

江苏维尔利环保科技股份有限公司  
2010 年度、2009 年度、2008 年度  
审 计 报 告

索引	页码
审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-7
财务报表附注	8-53



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2010SHA1035

江苏维尔利环保科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏维尔利环保科技股份有限公司(以下简称“维尔利”)财务报表,包括2008年12月31日、2009年12月31日、2010年12月31日的资产负债表,2008年度、2009年度、2010年度的利润表及现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》(财政部2006年2月15日颁布)的规定编制财务报表是维尔利管理层的责任。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

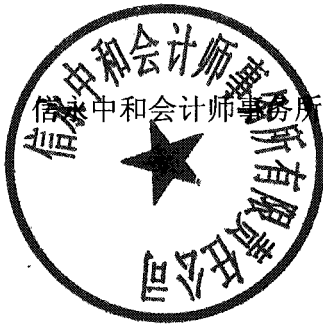
我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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。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。

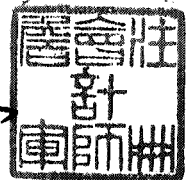
### 三、 审计意见

我们认为，维尔利财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了维尔利 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度、2009 年度、2010 年度的经营成果和现金流量。



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一一年一月十八日





### 资产负债表

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

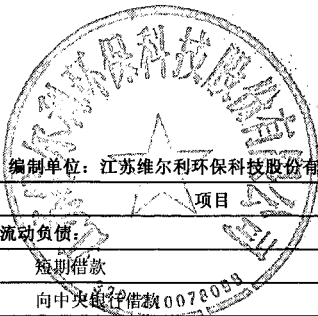
单位：人民币元

项目	附注	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	76,114,546.18	57,611,411.87	24,439,937.93
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	68,209,841.32	38,664,217.59	35,572,184.64
预付款项	六、3	20,826,103.52	7,524,465.56	3,930,981.45
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	六、4	9,783,790.65	13,288,194.50	489,063.75
买入返售金融资产				
存货	六、5	69,577,424.08	21,165,596.69	2,361,295.69
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>244,511,705.75</b>	<b>138,253,886.21</b>	<b>66,793,463.46</b>
<b>非流动资产：</b>				
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	六、6	717,548.30	222,078.36	
投资性房地产				
固定资产	六、7	2,958,011.12	1,703,251.45	1,188,952.50
在建工程	六、8	20,684,012.27		
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、9	15,091,353.20	8,590,550.00	9,842,886.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、10	937,479.23	267,534.02	80,709.60
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,382,404.12</b>	<b>10,783,413.83</b>	<b>11,112,548.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>284,894,109.87</b>	<b>149,037,300.04</b>	<b>77,906,011.56</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	六、11	50,000,000.00	18,500,000.00	11,000,000.00
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	六、12	9,049,526.92	5,927,360.30	2,648,195.00
应付账款	六、13	75,428,062.00	24,363,304.55	11,659,659.93
预收款项	六、14	12,378,434.75	8,666,507.15	1,183,977.83
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、15	548,317.34	33,754.84	37,243.18
应交税费	六、16	7,142,750.04	3,561,212.20	7,487,087.27
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、17	1,088,107.50	1,010,730.92	2,809,160.00
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			300,000.00	300,000.00
<b>流动负债小计</b>		<b>155,635,198.55</b>	<b>62,362,869.96</b>	<b>37,125,323.21</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	六、18	6,200,000.00	3,500,000.00	
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	六、19	4,666,184.14		
<b>非流动负债小计</b>		<b>10,866,184.14</b>	<b>3,500,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>166,501,382.69</b>	<b>65,862,869.96</b>	<b>37,125,323.21</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	六、20	39,700,000.00	39,700,000.00	19,953,100.00
资本公积	六、21	29,288,955.61	29,288,955.61	7,046,900.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	六、22	5,932,877.15	1,418,547.44	1,512,371.87
一般风险准备				
未分配利润	六、23	43,470,894.42	12,766,927.03	12,268,316.48
外币报表折算差额				
<b>归属于母公司股东权益小计</b>		<b>118,392,727.18</b>	<b>83,174,430.08</b>	<b>40,780,688.35</b>
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>		<b>118,392,727.18</b>	<b>83,174,430.08</b>	<b>40,780,688.35</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>284,894,109.87</b>	<b>149,037,300.04</b>	<b>77,906,011.56</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 利润表

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010年度	2009年度	2008年度
<b>一、营业总收入</b>	六、24	209,748,467.42	111,649,413.35	49,398,171.76
其中：营业收入		209,748,467.42	111,649,413.35	49,398,171.76
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>		156,391,021.81	80,131,810.26	32,891,156.10
其中：营业成本	六、24	120,917,936.09	61,139,045.39	24,724,370.93
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	六、25	5,977,502.48	2,571,173.05	1,392,758.51
销售费用	六、26	8,752,345.11	4,488,638.56	1,644,354.98
管理费用	六、27	19,688,670.04	9,727,964.10	4,227,813.33
财务费用	六、28	1,294,450.85	957,893.03	387,525.31
资产减值损失	六、29	-239,882.76	1,247,096.13	514,333.04
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）	六、30	-141,530.06	-27,921.64	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-141,530.06	-27,921.64	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		53,215,915.55	31,489,681.45	16,507,015.66
加：营业外收入	六、31	942,285.14	14,510.00	
减：营业外支出	六、32	275,568.68	138,659.41	51,101.20
其中：非流动资产处置损失				
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		53,882,632.01	31,365,532.04	16,455,914.46
减：所得税费用	六、33	8,739,334.91	4,871,790.31	4,229,404.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		45,143,297.10	26,493,741.73	12,226,510.08
其中：归属于母公司所有者的净利润		45,143,297.10	26,493,741.73	12,226,510.08
少数股东损益				
<b>六、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益		1.12	0.74	0.40
（二）稀释每股收益		1.12	0.74	0.40
<b>七、其他综合收益</b>				
<b>八、综合收益总额</b>		45,143,297.10	26,493,741.73	12,226,510.08
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		45,143,297.10	26,493,741.73	12,226,510.08
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010年度	2009年度	2008年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		138,816,760.24	111,834,389.01	26,956,421.26
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				
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	11,977,907.56	3,787,002.99	15,239,828.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>150,794,667.80</b>	<b>115,621,392.00</b>	<b>42,196,249.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		91,169,079.70	62,973,798.16	24,727,240.64
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		10,094,136.55	5,079,442.19	2,160,325.24
支付的各项税费		12,802,367.17	11,919,937.41	1,704,945.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	14,895,371.31	18,552,266.79	10,028,199.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>128,960,954.73</b>	<b>98,525,444.55</b>	<b>38,620,711.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,833,713.07</b>	<b>17,095,947.45</b>	<b>3,575,538.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
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				
<b>投资活动现金流入小计</b>				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,754,003.62	5,512,094.01	688,115.00
投资支付的现金		637,000.00		250,000.00
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				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>23,391,003.62</b>	<b>5,512,094.01</b>	<b>938,115.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,391,003.62</b>	<b>-5,512,094.01</b>	<b>-938,115.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			25,900,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		70,000,000.00	33,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	7,203,123.78		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>77,203,123.78</b>	<b>58,900,000.00</b>	<b>22,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		38,500,000.00	26,300,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,439,575.14	11,012,379.50	335,356.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34		12,234,242.21	7,712,195.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>49,939,575.14</b>	<b>49,546,621.71</b>	<b>9,047,551.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,263,548.64</b>	<b>9,353,378.29</b>	<b>12,952,449.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		37,314,974.66	16,377,742.93	787,870.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		63,021,232.75	37,314,974.66	16,377,742.93

公司法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：

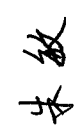
2010年度股东权益变动表

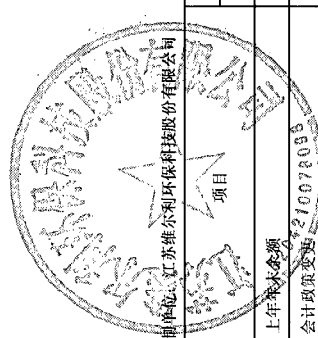
单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	39,700,000.00	29,288,955.61			1,418,547.44		12,766,927.03		83,174,430.08
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	39,700,000.00	29,288,955.61			1,418,547.44		12,766,927.03		83,174,430.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,514,329.71		30,703,967.39		35,218,297.10
（一）净利润							45,143,297.10		45,143,297.10
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							45,143,297.10		45,143,297.10
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					4,514,329.71		-14,439,329.71		-9,925,000.00
1. 提取盈余公积					4,514,329.71		-4,514,329.71		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-9,925,000.00		-9,925,000.00
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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	39,700,000.00	29,288,955.61			5,932,877.15		43,470,894.42		118,392,727.18

公司法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





2009年度股东权益变动表

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	19,953,100.00	7,046,900.00			1,512,371.87		12,187,606.88		40,699,978.75
加：会计政策变更							80,709.60		80,709.60
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	19,953,100.00	7,046,900.00			1,512,371.87		12,268,316.48		40,780,688.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,746,900.00	22,242,055.61			-93,824.43		498,610.55		42,393,741.73
（一）净利润							26,493,741.73		26,493,741.73
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							26,493,741.73		26,493,741.73
（三）股东投入和减少资本	3,700,000.00	22,200,000.00							25,900,000.00
1. 股东投入资本	3,700,000.00	22,200,000.00							25,900,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					2,649,374.17		-12,649,374.17		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积					2,649,374.17		-2,649,374.17		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他									
（五）股东权益内部结转	16,046,900.00	42,055.61			-2,743,198.60		-13,345,757.01		
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本	2,743,198.60				-2,743,198.60				
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	13,303,701.40	42,055.61					-13,345,757.01		
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	39,700,000.00	29,288,955.61			1,418,547.44		12,766,927.03		83,174,430.08

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



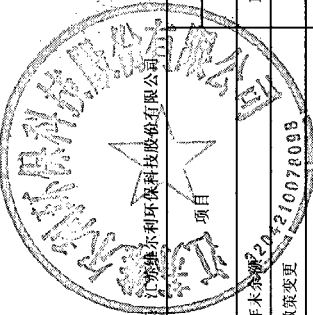
会计机构负责人：



2008年度股东权益变动表

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	17,000,000.00				289,720.86		1,260,897.77		18,550,618.63
加：会计政策变更							3,559.64		3,559.64
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	17,000,000.00				289,720.86		1,264,457.41		18,554,178.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,953,100.00	7,046,900.00			1,222,651.01		11,003,859.07		22,226,510.08
（一）净利润							12,226,510.08		12,226,510.08
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							12,226,510.08		12,226,510.08
（三）股东投入和减少资本	2,953,100.00	7,046,900.00							10,000,000.00
1. 股东投入资本	2,953,100.00	7,046,900.00							10,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					1,222,651.01		-1,222,651.01		
1. 提取盈余公积					1,222,651.01		-1,222,651.01		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
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	19,953,100.00	7,046,900.00			1,612,371.87		12,268,316.48		40,780,688.35

单位：人民币元



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

江苏维尔利环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系由维尔利环境工程(常州)有限公司(以下简称“维尔利有限”)以截至2009年7月31日经审计的账面净资产按照1:0.8355的比例折合股份整体变更设立的股份有限公司,现持有江苏省常州工商行政管理局核发的注册号为320400000011085的《企业法人营业执照》。公司住所:常州高新区高新科技园创新北区401-403,公司法定代表人:李月中。

本公司的前身——维尔利有限成立于2003年2月12日,由WEHRLE-WERK AG(以下简称“WWAG”)出资设立,设立时的注册资本为20万欧元,股东WWAG认缴的出资额为20万欧元,出资比例为100%。上述出资已经常州汇丰会计师事务所有限公司分别于2003年1月21日出具的《验资报告》(常汇会验(2003)外025号)及于2004年3月9日出具的《验资报告》(常汇会验(2004)外023号)验证缴足。

2007年7月5日,WWAG与常州德泽实业投资有限公司(以下简称“常州德泽”)签署《关于维尔利环境工程(常州)有限公司之股权转让协议》,WWAG将其持有维尔利有限的100%的股权转让给常州德泽。本次股权转让完成后,维尔利有限的股东变更为常州德泽,出资额为人民币204.75355万元,出资比例为100%。常州方正会计师事务所有限公司于2007年8月21日出具《验资报告》(常方会验(2007)第157号),验证截至2007年8月1日,维尔利有限股权转让后的注册资本为人民币204.75355万元,股东为常州德泽。

2007年9月26日,维尔利有限股东会通过决议,同意将维尔利有限注册资本由204.75355万元人民币增加至1,700万元人民币。新增注册资本中的人民币469.24645万元由常州德泽以货币形式认缴,人民币200万元由蒋国良以货币形式认缴,其余人民币826万元由李月中以专利技术作价认缴。本次增资完成后,维尔利有限的股东及其出资额、出资比例变更为:常州德泽出资额为人民币674万元,出资比例为39.65%;李月中出资额为人民币826万元,出资比例为48.59%;蒋国良出资额为人民币200万元,出资比例为11.76%;上述增资已经常州中正会计师事务所有限公司分别于2007年9月29日出具的《验资报告》(常中正会内资[2007]第061号)及2007年12月17日出具的《验资报告》(常中正会内资[2007]第077号)验证缴足。

2008年12月9日,维尔利有限股东会通过决议,同意维尔利有限注册资本由人民币1,700万元增至人民币1,995.31万元,增资的295.31万元全部由新股东中国风险投资有限公司(以下简称“中风投”)以货币人民币1,000万元认购;同意股东李月中和蒋国良将其各自持有的维尔利有限全部股权转让给常州德泽。2008年12月10日,李月中和蒋国良分别与常州德泽签署《股权转让协议》,将其各自持有的维尔利有限的全部股权以股权出资的形式转让给常州德泽。本次增资及股权转让完成后,维尔利有限的股东、出资额

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

及出资比例变更为:常州德泽出资额为人民币1,700万元,出资比例为85.20%;中风投出资额为人民币295.31万元,出资比例为14.80%。上述增资已经江苏公证会计师事务所有限公司于2008年12月29日出具的《验资报告》(苏公C[2008]B097号)验证缴足。

2009年10月20日,中风投与常州德泽签署《股权转让协议》,由中风投将其持有的维尔利有限2%的股权无偿转让给常州德泽。2009年10月20日,维尔利有限股东会通过决议,同意股东中风投将其持有的维尔利有限2%股权无偿转让给常州德泽。本次股权转让完成后,维尔利有限的股东、出资额及出资比例变更为:常州德泽出资额为人民币1,739.91万元,出资比例为87.20%;中风投出资额为人民币255.40万元,出资比例为12.80%。

2009年10月28日,维尔利有限股东会通过决议、并根据本公司股东共同签署的江苏维尔利环保科技股份有限公司发起人协议、章程(草案),本公司依法以各股东持有的维尔利有限经审计的2009年7月31日的净资产整体变更为江苏维尔利环保科技股份有限公司。

本公司经审计的2009年7月31日净资产为人民币43,088,955.61元,经评估的2009年7月31日净资产为人民币44,654,625.10元,分别经信永中和会计师事务所XYZH/2009SHA1004号审计报告和江苏立信永华资产评估房地产估价有限公司立信永华评报字(2009)第114号评估报告予以确认。本公司以经审计的净资产人民币43,088,955.61元折合为36,000,000元股本,其余计入资本公积。与上述投入股本相关的资产总额为84,414,420.71元,负债总额为41,325,465.10元,净资产为43,088,955.61元。

本次整体变更后,本公司的股本结构为:常州德泽股份数量为31,392,000股,持股比例为87.20%;中风投股份数量为4,608,000股,持股比例为12.80%。上述注册资本业经信永中和会计师事务所2009年10月30日出具的XYZH/2009SHA1004-1号验资报告验证。

本公司与国信弘盛投资有限公司(以下简称“国信弘盛”)、深圳市华澳创业投资企业(有限合伙)(以下简称“深圳华澳”)和苏州华成创东方创业投资企业(有限合伙)(以下简称“苏州华成”)于2009年12月17日签定《增资扩股合同》,由国信弘盛、深圳华澳和苏州华成认购本公司增发的共计370万股新股,认购价格为每股人民币7元。本公司于2009年12月18日召开2009年第一次临时股东大会,该次股东大会批准了向国信弘盛、苏州华成和深圳华澳等三家企业以每股人民币7元的价格发行股份,共计发行370万股,本次发行后注册资本增加至人民币3,970万元。上述增资已经信永中和会计师事务所于2009年12月18日出具的XYZH/2009SHA1004-2验资报告验证。

截止2010年12月31日,本公司股本及股权结构情况如下:

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	股本	持股比例 (%)
常州德泽实业投资有限公司	31,392,000.00	79.07
中国风险投资有限公司	4,608,000.00	11.61
国信弘盛投资有限公司	2,700,000.00	6.80
深圳市华澳创业投资企业(有限合伙)	500,000.00	1.26
苏州华成创东方创业投资企业(有限合伙)	500,000.00	1.26
合计	39,700,000.00	100.00

本公司属于垃圾处理中的垃圾渗滤液处理行业,经营范围主要包括:环保设备的设计、集成、制造(限分支机构)、销售和研发;环保工程的设计、承包、施工、安装,并提供相关技术咨询和技术服务;环保工程系统控制软件的开发及维护、软件产品销售;机电设备安装工程的设计、承包、施工、安装,并提供相关技术咨询和技术服务;环境污染治理设施的投资、运营;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。

本公司设有股东大会、董事会、监事会、总经理、财务总监。本公司下设市场部、设计部、工程部、运营部、财务部、采购部等职能部门。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司原按照2006年以前颁布的企业会计准则和《企业会计制度》(以下合称“原会计准则和制度”)编制财务报表,从2009年1月1日起执行财政部2006年2月颁布的企业会计准则,本财务报表已按上述准则的相关规定对2009年度及2010年度的财务报表进行编报;并同时对本财务报表所涵盖的2008年度会计期间按《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条及财政部发布的企业会计准则指南、讲解、解释、专家意见等规定进行必要追溯调整,将调整后的可比期间利润表和资产负债表,作为可比期间的财务报表。

由于本公司2008年原始财务报表按原会计准则和制度编制,与本申报财务报表不尽一致。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

#### 四、重要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

##### 1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

##### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,均以历史成本为计价原则。

##### 4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 5. 外币业务核算方法

本公司的外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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,不改变其人民币金额。

##### 6. 金融资产和金融负债

###### (1) 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,主要包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的,终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;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损益,同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额,计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益;对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失,不予转回。

## (2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 7. 应收款项坏账准备

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

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

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

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

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
6个月以内	0
7至12个月	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50



## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	计提比例 (%)
4—5年	80
5年以上	100

### 8. 存货

(1) 存货的分类: 本公司存货分为工程施工、主要材料、其他材料和低值易耗品等。

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

工程施工核算实际发生的合同成本和合同毛利, 工程结算核算根据建造合同约定向业主办理结算的累计金额; 合同完工时, 工程施工余额和工程结算余额对冲结平。

(3) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法: 期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价; 期末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 以及工程承包合同预计存在的亏损部分, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个(或类别)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为计算基础, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础; 没有销售合同约定的存货其可变现净值以一般销售价格作为计算基础; 如果工程承包合同预计总成本超过合同预计总收入, 将预计损失确认为当期费用, 计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。

### 9. 长期股权投资

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确切依据主要为当本公司直接或通

过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

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

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

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

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

10. 固定资产

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

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
2	办公设备	5	5	19.00
3	交通工具	4	5	23.75
4	实验生产设备	10	5	9.50
5	房屋建筑物	25	5	3.80

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

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

## 11. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

## 12. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 13. 无形资产

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

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

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

#### 14. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### 15. 非金融资产减值

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

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

出现减值的迹象如下:

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### 16. 职工薪酬

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

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

#### 17. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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

#### 18. 收入确认原则

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

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

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

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

本公司承包的主要是垃圾渗滤液处理工程,该等工程一般包含设计及建筑工程主体建造、设备及安装、调试和试运行等一系列劳务,本公司在设计及建筑工程主体完工、设备及安装验收、调试验收和试运行验收等几个关键环节取得业主或监理的验收确认时,以相应时点累计发生的成本占预计总成本的比例确认合同完工进度。

2) 销售商品收入确认原则:本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。合同约定所有权自货物到安装现场验收后转移,本公司依据客户签署的设备材料验收单确认收入。

销售商品收入确认的具体方式:本公司销售商品收入主要是设备、材料销售收入,在将设备、材料交付给购货方并获得其验收确认后,确认相应销售收入的实现。

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

劳务(服务)收入确认的具体方式:本公司劳务收入主要包括运营服务收入和技术服务收入,其中运营服务收入在经委托方确认水流量和用电量时确认相应运营服务收入;技术服务收入在提交相应服务成果并经委托方确认时确认相应技术服务收入。

#### 19. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

## 21. 所得税的会计核算

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

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 五、税项

本公司适用的主要税种及税率如下:

### 1. 企业所得税



江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注  
 2008年1月1日至2010年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据2008年1月1日开始实施的《中华人民共和国企业所得税法》的规定,本公司2008年适用税率为25%。

2009年3月4日本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局认定为国家扶持的高新技术企业,根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定,本公司2009年度至2011年度适用15%的企业所得税优惠税率。

## 2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中:内销商品销项税率为17%。

购买原材料等用于应税增值税项目所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税,税率为17%。其中:为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

## 3. 营业税

本公司建筑安装收入适用营业税,适用税率3%;技术服务收入适用营业税,适用税率5%。

## 4. 城建税及教育费附加

本公司城建税以应纳增值税、营业税额为计税依据,按工程所在地适用7%或5%税率。

本公司教育费附加以应纳增值税、营业税额为计税依据,按工程所在地税务机关具体规定适用税率。

## 六、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2010年12月31日			2009年12月31日		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
库存现金	1,296.45		1,296.45	2,142.41		2,142.41
银行存款	62,755,817.35		62,755,817.35	37,221,547.15		37,221,547.15
其他货币资金	13,357,432.38		13,357,432.38	20,387,722.31		20,387,722.31
合计	76,114,546.18		76,114,546.18	57,611,411.87		57,611,411.87

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注  
 2008年1月1日至2010年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

货币资金期末余额较上期末增加的主要原因系本期公司营业收入规模较上期大幅提高及贷款增加等因素综合影响所致。

期末其他货币资金主要为保函保证金、银行承兑保证金、信用证保证金、外埠银行存款等。其中保函保证金 9,047,976.53 元, 银行承兑保证金 3,227,152.04 元, 信用证保证金 315,142.25 元(保证期限为 3 个月及以上), 外埠银行存款 767,161.56 元; 本公司将除上述外埠银行存款中 264,118.95 元之外的其他货币资金 13,093,313.43 元划分为非现金等价物。

2. 应收账款

(1) 应收账款账龄

项目	2010年12月31日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
6个月内	62,239,558.57	90.23%	-	28,445,927.30	70.47%	-
7至12月	600,000.00	0.87%	30,000.00	5,546,415.80	13.74%	277,320.80
1-2年	5,519,748.61	8.00%	551,974.86	2,468,298.32	6.12%	246,829.83
2-3年	617,870.00	0.90%	185,361.00	3,894,200.00	9.65%	1,168,260.00
3-4年						
4-5年				8,934.00	0.02%	7,147.20
合计	68,977,177.18	100.00%	767,335.86	40,363,775.42	100.00%	1,699,557.83

应收账款期末余额较上期末增加的主要原因系本期营业收入规模较上期大幅提高, 导致相应工程结算款项增加所致。

(2) 应收账款风险分类

项目	2010年12月31日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	41,124,041.70	59.62%	-	28,099,420.40	69.62%	163,107.31
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						
其他单项金额不重大的应收账款	27,853,135.48	40.38%	767,335.86	12,264,355.02	30.38%	1,536,450.52

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2010年12月31日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
合计	68,977,177.18	100.00%	767,335.86	40,363,775.42	100.00%	1,699,557.83

(3) 期末单项金额重大的应收账款如下:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
湖南军信环保建设开发有限公司	15,444,698.00	-	-	
广州侨银环保技术有限公司	10,000,000.00	-	-	
中国建筑第八工程局有限公司	8,679,606.70	-	-	
珠海水务集团有限公司	6,999,737.00	-	-	
合计	41,124,041.70	-	-	

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

(5) 期末余额中前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款比例
湖南军信环保建设开发有限公司	业主	15,444,698.00	0-6个月	22.39%
广州侨银环保技术有限公司	发包方	10,000,000.00	0-6个月	14.50%
中国建筑第八工程局有限公司	发包方	8,679,606.70	0-6个月	12.58%
珠海水务集团有限公司	业主	6,999,737.00	0-6个月	10.15%
河源市正博实业有限公司	业主	5,220,000.00	0-6个月	7.57%
合计		46,344,041.70		67.19%

### 3. 预付款项

项目	2010年12月31日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
6个月内	18,305,525.52	87.90%	7,489,823.56	99.54%
7至12个月	1,911,236.00	9.18%	16,762.00	0.22%
1-2年	601,480.00	2.88%	17,880.00	0.24%
2-3年	7,862.00	0.04%		
合计	20,826,103.52	100.00%	7,524,465.56	100.00%

期末预付款项较上期末增加较多的主要原因系本期新开工项目较多导致采购增加所致。

期末预付款项中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注  
2008年1月1日至2010年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	2010年12月31日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
6个月内	2,356,387.03	22.31%		11,772,400.80	88.04%	
7至12个月	903,459.96	8.56%	45,173.00	1,532,946.00	11.46%	76,647.30
1-2年	7,298,685.17	69.12%	729,868.51	65,250.00	0.49%	6,525.00
2-3年						
3-4年				1,500.00	0.01%	750.00
4-5年	1,500.00	0.01%	1,200.00	100.00	0.00%	80.00
5年以上	100.00	0.00%	100.00			
合计	10,560,132.16	100.00%	776,341.51	13,372,196.80	100.00%	84,002.30

(2) 其他应收款风险分类

项目	2010年12月31日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	6,739,774.37	63.82%	673,977.44	11,303,646.00	84.53%	76,297.30
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						
其他单项金额不重大的其他应收款	3,820,357.79	36.18%	102,364.07	2,068,550.80	15.47%	7,705.00
合计	10,560,132.16	100.00%	776,341.51	13,372,196.80	100.00%	84,002.30

单项金额重大的其他应收款为支付广州侨银环保技术有限公司履约保证金6,739,774.37元。

(3) 期末其他应收款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末其他应收款前五名欠款金额合计8,413,021.37元,占期末其他应收款余额的79.67%。

5. 存货及跌价准备

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 存货的类别

项目	2010年12月31日	2009年12月31日
材料	11,516,478.11	1,784,040.25
工程施工	58,060,945.97	19,381,556.44
合计	69,577,424.08	21,165,596.69

存货期末余额较上期末增加的主要原因系新开工和在建的垃圾渗滤液处理工程增加所致。

(2) 尚未完工的工程施工明细

序号	项目	工程成本	工程毛利	工程结算	2010年12月31日余额
1	珠海市西坑尾垃圾填埋场渗滤液处理一期工程	23,372,908.01	6,600,589.71	-6,999,737.00	22,973,760.72
2	广州市兴丰生活垃圾卫生填埋场渗滤液处理厂扩容工程	23,329,188.48	32,657,270.87	-34,500,000.00	21,486,459.35
3	厦门市东部固废处理中心渗滤液处理站工程	23,218,945.87	13,575,591.57	-31,725,400.00	5,069,137.44
4	呼和浩特市垃圾无害化处理场渗滤液处理工程	2,811,194.95	3,228,215.05	-2,740,000.00	3,299,410.00
5	唐山市唐海县无害化垃圾填埋场渗滤液处理系统工程	2,839,044.61	2,715,315.14	-2,400,000.00	3,154,359.75
6	厦门东部固废处理中心供水和中水回用一期工程反渗透处理工程	4,467,931.55	925,809.03	-4,675,000.00	718,740.58
7	资兴市垃圾综合处理场渗滤液深度处理设备工程	1,155,096.39	677,608.06	-1,200,000.00	632,704.45
8	鄂州市主城区生活垃圾卫生填埋场渗滤液处理工程	395,724.52			395,724.52
9	兴化市垃圾填埋场渗沥液处理工程	176,169.08			176,169.08
10	创冠环保(福清)有限公司200t/d垃圾渗滤液处理工程一期建设	107,393.57			107,393.57
11	冷水江市城市生活垃圾填埋场渗滤液	24,726.51			24,726.51

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	项目	工程成本	工程毛利	工程结算	2010年12月31日余额
	处理系统建设合同				
12	五河县生活垃圾填埋场垃圾渗滤液处理站工程	22,360.00			22,360.00
	合计	81,920,683.54	60,380,399.43	-84,240,137.00	58,060,945.97

序号	项目	工程成本	工程毛利	工程结算	2009年12月31日余额
1	长沙市城市固体废弃物处理场渗沥液(污水)处理改造项目工艺设备及安装工程	23,872,452.96	8,102,514.65	-16,039,317.00	15,935,650.61
2	日照市黄山无害化垃圾处理场垃圾渗滤液处理系统升级改造工程	7,236,256.95		-5,100,000.00	2,136,256.95
3	厦门市东部固废处理中心渗滤液处理站工程	19,865,048.02	12,440,472.92	-31,724,800.00	580,720.94
4	广州李坑垃圾填埋处理中心渗滤液处理MBR设备	923,089.90	3,676,538.04	-4,080,000.00	519,627.94
5	广州肇庆福田化工洗涤废水处理工程设备	934,946.96	730,353.04	-1,456,000.00	209,300.00
	合计	52,831,794.79	24,949,878.65	-58,400,117.00	19,381,556.44

(3) 存货的跌价准备

期末存货未发现减值迹象,未计提存货跌价准备。存货跌价准备的计提方法参见本附注四.8。

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2010年12月31日	2009年12月31日
按权益法核算长期股权投资	717,548.30	222,078.36
长期股权投资合计	717,548.30	222,078.36
减:长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	717,548.30	222,078.36

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注  
2008年1月1日至2010年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始金额	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
广州维尔利环保技术有限公司	25%	25%	250,000.00	222,078.36	-	6,137.87	215,940.49
常州埃瑞克环保科技有限公司	35%	35%	637,000.00	-	637,000.00	135,392.19	501,607.81
合计			887,000.00	222,078.36	637,000.00	141,530.06	717,548.30

(3) 对合营企业、联营企业的投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
广州维尔利环保技术有限公司	中国 广州市	环保技术服务	25%	25%	863,761.96	70,408.00	-24,551.50
常州埃瑞克环保科技有限公司	中国 常州市	环保技术服务	35%	35%	1,473,941.16	-	-386,834.84
合计					2,337,703.12	70,408.00	-411,386.34

(4) 长期股权投资减值准备

期末长期股权投资未发现减值迹象,未计提长期股权投资减值准备。

7. 固定资产

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
原价	2,714,880.24	1,843,045.84	-	4,557,926.08
电子设备	664,402.60	235,452.70	-	899,855.30
办公设备	104,317.12	111,244.85	-	215,561.97
交通工具	666,478.00	1,047,350.00	-	1,713,828.00
实验生产设备	1,279,682.52	448,998.29	-	1,728,680.81
累计折旧	1,011,628.79	588,286.17	-	1,599,914.96
电子设备	357,715.72	153,037.88	-	510,753.60
办公设备	43,130.55	17,936.20	-	61,066.75
交通工具	121,952.00	289,448.07	-	411,400.07
实验生产设备	488,830.52	127,864.02	-	616,694.54

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注  
 2008年1月1日至2010年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
减值准备				
电子设备				
办公设备				
交通工具				
实验生产设备				
账面价值	1,703,251.45			2,958,011.12
电子设备	306,686.88			389,101.70
办公家具	61,186.57			154,495.22
交通工具	544,526.00			1,302,427.93
实验生产设备	790,852.00			1,111,986.27

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

工程名称	2009年 12月31日	本期 增加	本期 转固	其他 减少	2010年 12月31日	资金 来源
移动式集装箱 试验设备		2,523,681.99			2,523,681.99	财政专项 补助
办公楼及制造 车间建设工程		17,903,262.90			17,903,262.90	自筹
浓缩液减量化 装备		11,656.20			11,656.20	财政专项 补助
浓缩液达标排 放装备		245,411.18			245,411.18	财政专项 补助
合计		20,684,012.27			20,684,012.27	
其中：借款费 用资本化金额		-			-	

1) 上表中本期新增的“移动式集装箱试验设备、浓缩液减量化装备、浓缩液达标排放装备”属于江苏省科技成果转化专项资金项目合同之垃圾渗滤液深度处理技术及装备研发与产业化项目中计划添置的研发设备。

2) 上表中本期新增的办公楼及制造车间建设工程位于新北区薛家工业园,已取得常州市规划局颁发的编号为地字第 320400201040023 号的建设用地规划许可证及常州市新



江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

北区城市管理与建设局颁发的编号为 320406201002080201 的建筑工程施工许可证并于 2010 年 4 月 12 日开工建设。

(2) 期末在建工程未发现减值迹象，未计提在建工程减值准备。

9. 无形资产

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
原价	11,275,000.00	7,942,586.94		19,217,586.94
土地使用权		6,975,646.94		6,975,646.94
专利权	8,260,000.00			8,260,000.00
许可使用费	3,000,000.00	926,940.00		3,926,940.00
其他	15,000.00	40,000.00		55,000.00
累计摊销	2,684,450.00	1,441,783.74		4,126,233.74
土地使用权		116,260.55		116,260.55
专利权	2,294,450.00	1,101,336.00		3,395,786.00
许可使用费	375,000.00	219,520.50		594,520.50
其他	15,000.00	4,666.69		19,666.69
减值准备				
土地使用权				
专利权				
许可使用费				
其他				
账面价值	8,590,550.00			15,091,353.20
土地使用权				6,859,386.39
专利权	5,965,550.00			4,864,214.00
许可使用费	2,625,000.00			3,332,419.50
其他				35,333.31

(1) 土地使用权为本公司于 2010 年 2 月 22 日与常州市国土资源局签订国有建设用地使用权出让合同受让的薛家镇工业用地，面积为 20,043 平方米。2010 年 3 月 18 号已取得编号为常国用(2010)第 0372202 号土地使用权证，使用期限为 50 年，使用权终止日期为 2060 年 2 月 24 日。该土地使用权自 2010 年 3 月起按 50 年摊销，截止 2010 年 12 月 31 日剩余摊销年限为 49.17 年。

(2) 专利权为实用新型专利“分体式膜生化反应装置”，原专利权人李月中 2005 年 5 月 25 日申请，专利保护期限为 10 年，在 2007 年 12 月作为投资入股，江苏五星资

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产评估有限责任公司于2007年9月26日采用收益现值法对该专利技术进行了评估,并出具评估报告“苏五星评报子(2007)093号”。江苏立信永华资产评估房地产估价有限公司于2009年12月31日采用收益法对该专利技术于2007年8月31日的市场价值进行了重新评估,出具了立信永华评报字(2009)第187号资产评估报告,评估价值为人民币9,210,000.00元。该专利权从2007年12月起按剩余保护期限7.5年摊销,截止2010年12月31日剩余摊销年限为4.42年。

(3) 许可使用费

1) 废水生化处理技术许可费为本公司2010年4月与德国Technocon GmbH签订并取得中国专利No. 200380110239.4 (PCT/EP2003/011043)及相关专有技术的使用许可权,许可期限直至被许可专利的权利有效期截止日,许可使用费100,000.00欧元,按合同生效日2010年4月2日当天欧元汇率中间价9.2694,折算该许可费入账价值为人民币926,940.00元。本公司按10年对该许可费进行摊销,截止2010年12月31日剩余摊销年限为9.25年。

2) 除上述废水生化处理技术许可费外的许可使用费为WWAG和WEHRLE UMWELT GMBH公司(以下简称“WUG”)专利、商标和技术许可使用费,根据WWAG与常州德泽签订的《关于维尔利环境工程(常州)有限公司之股权转让协议》、本公司与WUG签订的《MBR技术和知识合作协议》、本公司、WWAG、WUG和常州德泽签订的《关于MBR技术和知识合作技术许可费和技术服务费之补充协议》,许可本公司使用WWAG和WUG专利、商标和技术,许可期限20年,许可使用费人民币3,000,000.00元,截止2010年12月31日剩余摊销年限为16.50年。

(4) 期末无形资产无担保或其他对使用有限制的情况。

10. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2010年12月31日	2009年12月31日
一、递延所得税资产		
可抵扣暂时性差异之所得税资产	931,479.23	267,534.02
合计	931,479.23	267,534.02

(2) 暂时性差异

一、可抵扣暂时性差异项目	2010年12月31日	2009年12月31日
坏账准备	1,543,677.37	1,783,560.13

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、可抵扣暂时性差异项目	2010年12月31日	2009年12月31日
与资产相关的政府补助	4,666,184.14	
合计	6,209,861.51	1,783,560.13

11. 短期借款

(1) 按币种列示

币种	2010年12月31日	2009年12月31日
人民币	50,000,000.00	18,500,000.00
合计	50,000,000.00	18,500,000.00

(2) 按借款条件列示

借款类别	2010年12月31日	2009年12月31日
保证借款	50,000,000.00	18,500,000.00
合计	50,000,000.00	18,500,000.00

期末保证借款4,000万元由常州德泽实业投资有限公司和李月中向中信银行股份有限公司常州分行提供最高额5,000万元担保,担保期限为2010年8月30日至2011年8月30日。

期末保证借款1,000万元由常州德泽实业投资有限公司和李月中向中国农业银行常州城区支行提供最高额5,000万元担保,担保期限为2010年11月30日至2012年11月29日。

12. 应付票据

票据种类	2010年12月31日	2009年12月31日
银行承兑汇票	9,049,526.92	5,927,360.30
合计	9,049,526.92	5,927,360.30

应付票据期末余额较上期末增加的主要原因系在建项目增加导致的相应采购增加。

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2010年12月31日	2009年12月31日
合计	75,428,062.00	24,363,304.55
其中:1年以上	1,890,344.58	1,902,849.90

应付账款期末余额较上期末增加的主要原因系在建项目增加导致相应采购增加所

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注  
 2008年1月1日至2010年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

致。

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

(3) 应付账款中外币余额

外币名称	2010年12月31日			2009年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	24,045.00	8.8065	211,752.29	444,195.22	9.7836	4,345,828.36
合计	24,045.00		211,752.29	444,195.22		4,345,828.36

14. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2010年12月31日	2009年12月31日
合计	12,378,434.75	8,666,507.15
其中: 1年以上		

预收款项期末金额较上期末增加的主要原因系本期新增在建项目较多, 预收工程款增加所致。

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

15. 应付职工薪

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
工资(含奖金、津贴和补贴)		8,278,187.11	7,752,130.00	526,057.11
职工福利费		693,404.29	693,404.29	
社会保险费		632,535.59	632,535.59	
其中: 医疗保险费		154,713.63	154,713.63	
基本养老保险费		404,791.54	404,791.54	
失业保险费		38,434.75	38,434.75	
工伤保险费		19,192.79	19,192.79	
生育保险费		15,402.88	15,402.88	
住房公积金		355,957.00	355,957.00	

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
工会经费和职工教育经费	33,754.84	248,113.00	259,607.61	22,260.23
非货币性福利				
辞退福利				
其他				
其中:以现金结算的股份支付				
合计	33,754.84	10,208,196.99	9,693,634.49	548,317.34

16. 应交税费

项目	适用税率	2010年12月31日	2009年12月31日
增值税	17%	149,564.27	1,041,371.49
营业税	3%、5%	3,178,355.15	533,967.75
企业所得税		3,269,608.70	2,000,313.86
个人所得税		54,279.62	-257,357.61
城市维护建设税		197,361.68	75,321.40
教育费附加		112,310.51	48,273.10
印花税			14,661.30
地方基金		161,227.11	104,660.91
土地使用税		20,043.00	
合计		7,142,750.04	3,561,212.20

应交税费期末金额较上期末增加的主要原因系本期收入较上年增加较多导致本期应交营业税及应交企业所得税增加较多所致。

企业所得税、城市维护建设税和教育费附加适用税率参见本附注五。

17. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2010年12月31日	2009年12月31日
合计	1,088,107.50	1,010,730.92
其中:1年以上	-	999,988.99

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

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注  
 2008年1月1日至2010年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 期末大额其他应付款

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
Technocon GmbH	704,520.00	一年以内	技术许可使用费
合计	704,520.00		

(4) 其他应付款中外币余额

外币名称	2010年12月31日			2009年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	80,000.00	8.8065	704,520.00			
合计			704,520.00			

18. 专项应付款

项目	2009年12月31日	本年增加	本年结转	2010年12月31日
垃圾渗滤液深度处理技术及装备研发与产业化	3,500,000.00	2,700,000.00	-	6,200,000.00
合计	3,500,000.00	2,700,000.00	-	6,200,000.00

专项应付款系根据常州市科学技术局、常州市财政局常科发(2009)116号、常财教(2009)34号《关于转发《江苏省科技厅江苏省财政厅关于下达2009年省级科技创新与成果(重大科技成果转化)专项引导资金的通知》的通知》,常州市科学技术局对“垃圾渗滤液深度处理技术及装备研发与产业化”项目的拨款6,200,000.00元。其中2009年收到3,500,000.00元,2010年收到2,700,000.00元。

19. 其他非流动负债

项目	2010年12月31日	2009年12月31日
土地平整资金	966,184.14	
垃圾渗滤液处理装备产业化项目专项补助资金	3,700,000.00	
合计	4,666,184.14	

土地平整资金系常州市新北区薛家镇人民政府支付给本公司的土地平整支持资金,为支持本公司在薛家镇辖区范围内的发展,镇政府与本公司签订协议,同意向本公司支付人民币966,184.14元作为该土地平整支持资金。该土地平整支持资金将于办公楼及制造车间建设工程达到预定可使用状态时作为与资产相关的政府补助根据办公楼及制造车间折旧年限平均分配并计入当期损益。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

垃圾渗滤液处理装备产业化项目专项补助资金系常州市发展和改革委员会拨付给本公司的2010年重点产业振兴和技术改造专项资金，根据常发改(2010)459号《市发展改革委关于转发〈省发展改革委关于江苏维尔利环保科技股份有限公司垃圾渗滤液处理装备产业化项目2010年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复〉的通知》，常州市发展与改革委员会同意向本公司拨付重点产业振兴和技术改造专项补助资金3,700,000元。该补助资金将于该产业化项目相关资产达到预定可使用状态时作为与资产相关的政府补助根据相关资产折旧年限平均分配计入当期损益。

20. 股本

股东名称	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
常州德泽环境技术有限公司	6,740,000.00	10,260,000.00		17,000,000.00
蒋国良	2,000,000.00		2,000,000.00	
李月中	8,260,000.00		8,260,000.00	
中国风险投资有限公司		2,953,100.00		2,953,100.00
合计	17,000,000.00	13,213,100.00	10,260,000.00	19,953,100.00

股东名称	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
常州德泽实业投资有限公司	17,000,000.00	14,392,000.00		31,392,000.00
中国风险投资有限公司	2,953,100.00	2,053,962.00	399,062.00	4,608,000.00
国信弘盛投资有限公司		2,700,000.00		2,700,000.00
深圳市华澳创业投资企业(有限合伙)		500,000.00		500,000.00
苏州华成创东方创业投资企业(有限合伙)		500,000.00		500,000.00
合计	19,953,100.00	20,145,962.00	399,062.00	39,700,000.00

股东名称	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
常州德泽实业投资有限公司	31,392,000.00			31,392,000.00
中国风险投资有限公司	4,608,000.00			4,608,000.00
国信弘盛投资有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00
深圳市华澳创业投资企业(有限合伙)	500,000.00			500,000.00
苏州华成创东方创业投资企业(有限合伙)	500,000.00			500,000.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
合计	39,700,000.00			39,700,000.00

本公司股本变动情况参见本附注一。

21. 资本公积

项目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
股本溢价		7,046,900.00		7,046,900.00
合计		7,046,900.00		7,046,900.00

项目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
股本溢价	7,046,900.00	22,242,055.61		29,288,955.61
合计	7,046,900.00	22,242,055.61		29,288,955.61

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
股本溢价	29,288,955.61			29,288,955.61
合计	29,288,955.61			29,288,955.61

本公司资本公积变动情况参见本附注一。

22. 盈余公积

项目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
法定盈余公积	289,720.86	1,222,651.01		1,512,371.87
合计	289,720.86	1,222,651.01		1,512,371.87

项目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
法定盈余公积	1,512,371.87	2,649,374.17	2,743,198.60	1,418,547.44
合计	1,512,371.87	2,649,374.17	2,743,198.60	1,418,547.44

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
法定盈余公积	1,418,547.44	4,514,329.71		5,932,877.15
合计	1,418,547.44	4,514,329.71		5,932,877.15



江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注  
2008年1月1日至2010年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2008年度增加1,222,651.01元,系按2008年度净利润10%计提法定盈余公积金。

2009年度增加2,654,463.85元,系按2009年度净利润10%计提法定盈余公积金,本公司减少2,743,198.60元,系截至2009年7月31日的盈余公积全部用于折股,详见本附注一。

2010年度增加4,514,329.71元,系按2010年度净利润10%计提法定盈余公积金。

### 23. 未分配利润

#### (1) 利润分配比例

项目	分配基础	2010年度	2009年度	2008年度
提取法定盈余公积金	净利润	10%	10%	10%

#### (2) 利润分配表

项目	2010年度	2009年度	2008年度
期初未分配利润	12,766,927.03	12,268,316.48	1,264,457.41
加:本年净利润	45,143,297.10	26,493,741.73	12,226,510.08
减:提取法定盈余公积	4,514,329.71	2,649,374.17	1,222,651.01
分配普通股股利	9,925,000.00	10,000,000.00	
转增资本		13,345,757.01	
期末未分配利润	43,470,894.42	12,766,927.03	12,268,316.48

根据2009年3月2日召开的2008年年度股东会决议,对截至2008年12月31日留存的税后可分配利润中10,000,000.00元进行分配。

根据维尔利环境工程(常州)有限公司2009年10月28日股东会决议、发起人协议和公司章程的规定,本公司以信永中和会计师事务所审计的截至2009年7月31日的净资产人民币43,088,955.61元,按1:0.8355比例折股,整体变更设立股份有限公司。上述净资产折合股本为人民币36,000,000.00元,其余人民币7,088,955.61元计入资本公积。

根据2010年1月30日召开的2009年年度股东大会决议,以公司2009年末总股本3970万股为基数,向全体股东每10股派发现金股利2.5元(含税),共计分配现金股利9,925,000.00元(含税)。

### 24. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入	209,748,467.42	111,617,960.36	48,796,063.65
其他业务收入		31,452.99	602,108.11
合计	209,748,467.42	111,649,413.35	49,398,171.76
前5名客户销售额	146,033,644.47	103,840,149.07	43,798,385.21
所占比例	69.62%	93.01%	88.66%

(2) 营业成本

项目	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务成本	120,917,936.09	61,114,430.03	24,511,040.74
其他业务成本		24,615.36	213,330.19
合计	120,917,936.09	61,139,045.39	24,724,370.93

(3) 主营业务收入成本—按业务分类

项目	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入			
环保工程	198,764,788.97	89,044,810.42	32,099,113.20
环保设备	8,758,550.25	20,827,238.43	16,696,950.45
运营服务	2,225,128.20	827,509.51	
技术服务		918,402.00	
合计	209,748,467.42	111,617,960.36	48,796,063.65
主营业务成本			
环保工程	114,774,111.36	49,258,554.41	11,919,437.36
环保设备	5,135,896.52	11,015,718.46	12,591,603.38
运营服务	1,007,928.21	321,699.16	
技术服务		518,458.00	
合计	120,917,936.09	61,114,430.03	24,511,040.74
主营业务毛利			
环保工程	83,990,677.61	39,786,256.01	20,179,675.84
环保设备	3,622,653.73	9,811,519.97	4,105,347.07
运营服务	1,217,199.99	505,810.35	
技术服务		399,944.00	
合计	88,830,531.33	50,503,530.33	24,285,022.91

25. 营业税金及附加

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	计缴 基数	计缴 比例	2010年度	2009年度	2008年度
营业税		3%、5%	5,412,478.17	2,326,799.20	1,134,607.09
城市维护建设税	流转税		366,189.79	150,273.05	164,289.36
教育费附加	流转税		198,834.52	94,100.80	93,862.06
其他					
合计			5,977,502.48	2,571,173.05	1,392,758.51

26. 销售费用

项目	2010年度	2009年度	2008年度
差旅交通费用	2,442,515.98	1,606,385.35	795,252.43
业务招待费	2,780,453.86	1,120,454.27	420,534.50
业务宣传费用	780,758.83	308,660.00	18,400.00
其他费用	2,748,616.44	1,453,138.94	410,168.05
合计	8,752,345.11	4,488,638.56	1,644,354.98

本期销售费用较上期增加较多主要原因系本期业务量增长导致相关差旅、业务招待及相关人员费用增加所致。

27. 管理费用

项目	2010年度	2009年度	2008年度
职工薪酬支出	7,291,454.38	4,142,997.83	1,561,100.87
办公支出	5,045,135.11	1,598,380.68	682,350.80
实验装置及材料费	2,559,734.38	474,712.76	210,366.90
折旧摊销	1,985,446.43	1,646,705.29	1,392,504.53
其他	2,806,899.74	1,865,167.54	381,490.23
合计	19,688,670.04	9,727,964.10	4,227,813.33

本期管理费用较上期增加较多主要系本期随着公司主营业务规模的大幅增加,相应人员数量及相关薪酬、办公支出增加,同时研发支出随主营业务规模相应增加所致。

上表2008年管理费用中包含研发费用1,509,069.71元,主要为人员工资969,394.12元,材料消耗210,366.90元,设计费100,000.00元,其他费用229,308.69元;

上表2009年管理费用中包含研发费用3,033,201.36元,主要为人员工资1,840,668.10元,材料消耗434,439.26元,设计费616,000.00元,其他费用142,094.00元;

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上表2010年度管理费用中包含研发费用7,131,961.54元，主要为人员工资3,290,284.51元，材料消耗2,559,734.38元，设计费730,000.00元，其他费用551,942.65元。

28. 财务费用

项目	2010年度	2009年度	2008年度
利息支出	1,514,575.14	1,012,379.50	335,356.00
减：利息收入	275,698.87	172,492.99	46,996.57
加：汇兑损失	-53,099.48	-103,588.00	61,017.99
加：其他支出	108,674.06	221,594.52	38,147.89
合计	1,294,450.85	957,893.03	387,525.31

29. 资产减值损失

项目	2010年度	2009年度	2008年度
坏账准备	-239,882.76	1,247,096.13	514,333.04
合计	-239,882.76	1,247,096.13	514,333.04

30. 投资收益

项目	2010年度	2009年度	2008年度
权益法核算的长期股权投资收益	-141,530.06	-27,921.64	
合计	-141,530.06	-27,921.64	

31. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	2010年度	2009年度	2008年度
政府补助	316,200.00	14,510.00	
其他	626,085.14		
合计	942,285.14	14,510.00	

其他项目主要为债务豁免收入611,271.70元。根据2010年5月20日公司与WEHRLE-WERK AG（以下简称WWAG）、WEHRLE Umwelt GmbH（以下简称WUG）签订的三方协议，所有公司与WWAG和/或WUG已签署的协议所约定的应由公司支付的款项中，除HTS北京项目24,045.00欧元设计费和设备费、合计人民币200万元的MBR技术许可使用费和技术服务费及青岛项目应付的100,000.00欧元尚未支付外，其余款项无需支付，本公司根据协议约

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注  
2008年1月1日至2010年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定将无需支付的款项转入营业外收入。

(2) 政府补助

项目	2010年度	2009年度	2008年度
市场开拓资金	16,200.00	14,000.00	
印染行业中水回用技术及装备项目政府补助	300,000.00		
专利申请手续费		510.00	
合计	316,200.00	14,510.00	

1) 2009年政府补助主要为常州市财政局根据财企[2000]467号、外经贸计财发[2001]270号文件拨付的市场开拓资金14,000.00元。

2) 2010年政府补助-印染行业中水回用技术及装备项目政府补助系本期由其他流动负债转入营业外收入的政府补助。此项政府补助系常州科技局为支持对印染废水深度处理工艺研究,根据常科发(2008)71号、常财企(2008)53号《关于下达2008年常州市第十二批科技计划(社会发展科技计划(卫生)、水环境治理科技专项)项目的通知》于2008年度拨付的项目经费,本期公司根据常州市科学技术局于2010年6月30日出具的编号为“常科验字(2010)第0310号”的《常州市科技计划项目验收证书》将其转入营业外收入-政府补助。

3) 2010年政府补助-市场开拓资金16,200.00元,为常州市财政局根据苏财企(2009)112号文拨付的市场开拓资金。

32. 营业外支出

项目	2010年度	2009年度	2008年度
公益性捐赠支出		10,000.00	
防洪保安基金等	217,909.48	111,649.41	51,101.20
其他	57,659.20	17,010.00	
合计	275,568.68	138,659.41	51,101.20

33. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2010年度	2009年度	2008年度
当期所得税费用	9,403,280.12	5,058,614.73	4,306,554.34
递延所得税费用	-663,945.21	-186,824.42	-77,149.96
合计	8,739,334.91	4,871,790.31	4,229,404.38

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注  
 2008年1月1日至2010年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 当年所得税

项目	2010年度	2009年度	2008年度
本年利润总额	53,882,632.01	31,365,532.04	16,455,914.46
加: 纳税调整增加额	13,105,762.08	2,358,566.16	770,302.88
减: 纳税调整减少额	3,964,333.47		
加: 境外应税所得弥补境内亏损			
减: 弥补以前年度亏损			
本年应纳税所得额	63,024,060.62	33,724,098.20	17,226,217.34
适用所得税税率	15%	15%	25%
本年应纳税所得税额	9,453,609.09	5,058,614.73	4,306,554.34
减: 减免所得税额			
减: 抵免所得税额			
本年应纳税额	9,453,609.09	5,058,614.73	4,306,554.34
加: 境外所得应纳所得税额			
减: 境外所得抵免所得税额			
加: 其他调整因素	-50,328.97		
当年所得税	9,403,280.12	5,058,614.73	4,306,554.34

本期所得税其他调整因素-50,328.97元系2009年度所得税汇算清缴差异,由于金额较小未调整期初数。

34. 现金流量表

(1) 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:

项目	2010年度	2009年度	2008年度
货币资金余额	76,114,546.18	57,611,411.87	24,439,937.93
减: 保证金存款	13,093,313.43	20,296,437.21	8,062,195.00
现金及现金等价物余额	63,021,232.75	37,314,974.66	16,377,742.93
减: 期初现金及现金等价物余额	37,314,974.66	16,377,742.93	787,870.93
现金及现金等价物净增加额	25,706,258.09	20,937,231.73	15,589,872.00

(2) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年度	2009年度	2008年度
营业外收入	31,013.44	14,510.00	

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2010年度	2009年度	2008年度
财务利息收入	275,698.87	172,492.99	46,996.57
收到的往来款	147,349.48	100,000.00	160,000.00
收到的专项应付款	2,700,000.00	3,500,000.00	
广州侨银环保技术有限公司合作定金	3,037,925.63		
厦门融泰投资担保公司质押反担保金	1,119,736.00		
常州德泽实业投资有限公司往来款			14,732,831.76
收到的科技项目拨款			300,000.00
收到的递延收益	4,666,184.14		
合计	11,977,907.56	3,787,002.99	15,239,828.33

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年度	2009年度	2008年度
银行手续费	108,674.06	221,594.52	38,147.89
费用	12,886,232.37	6,283,409.71	2,487,411.61
广州侨银环保技术有限公司合作定金		9,777,700.00	
厦门融泰投资担保公司质押反担保金		1,525,946.00	
常州德泽实业投资有限公司往来款			7,043,771.76
其他	1,900,464.88	743,616.56	458,868.62
合计	14,895,371.31	18,552,266.79	10,028,199.88

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2010年度	2009年度	2008年度
其他货币资金-保证金	7,203,123.78		
合计	7,203,123.78		

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2010年度	2009年度	2008年度
其他货币资金-保证金		12,234,242.21	7,712,195.00
合计		12,234,242.21	7,712,195.00

上述收到/支付的其他与筹资活动有关的现金为其他货币资金-保证金支付与解冻的净额。

(3) 现金流量表补充资料(将净利润调节为经营活动现金流量)

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2010年度	2009年度	2008年度
将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	45,143,297.10	26,493,741.73	12,226,510.08
加: 计提的资产减值准备	-239,882.76	1,247,096.13	514,333.04
固定资产折旧	588,286.17	394,369.29	153,663.53
无形资产摊销	1,441,783.74	1,252,336.00	1,238,841.00
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)			
固定资产报废损失			
财务费用	1,514,575.14	1,012,379.50	335,356.00
投资损失(减: 收益)	141530.06	27,921.64	
递延所得税资产的减少(减: 增加)	-663,945.21	-186,824.42	-77,149.96
递延所得税负债的增加(减: 减少)			
存货的减少(减: 增加)	-48,411,827.39	-18,804,301.00	91,580.65
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-37,541,607.38	-17,378,329.18	-20,057,694.49
经营性应付项目的增加(减: 减少)	59,861,503.60	23,037,557.76	9,150,098.15
其他			
经营活动产生的现金流量净额	21,833,713.07	17,095,947.45	3,575,538.00

七、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

(1) 母公司基本情况

母公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	最终控制方	组织机构代码
常州德泽实业投资有限公司	有限公司	常州市新北区	李月中	实业投资 股权管理	李月中	77051975-7

(2) 母公司注册资本及其变化

母公司	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
常州德泽实业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

(3) 母公司所持股份及其变化



江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司	持股金额		持股比例		表决权比例	
	2010年12月31日	2009年12月31日	期末比例	期初比例	期末比例	期初比例
常州德泽实业投资有限公司	31,392,000.00	31,392,000.00	79.07%	79.07%	79.07%	79.07%

2. 联营企业

(1) 联营企业

联营企业	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广州维尔利环保技术有限公司	有限公司	广州	岳昕	环保技术服务	100万	25%	25%	68767387-6
常州埃瑞克环保科技有限公司	有限公司	常州	高生伟	环保技术服务	50万欧元	35%	35%	56295139-3

(2) 财务信息

联营企业	期末金额(万元)			本期金额(万元)	
	资产	负债	所有者权益	营业收入	净利润
广州维尔利环保技术有限公司	86.38	-	86.38	7.04	-2.46
常州埃瑞克环保科技有限公司	148.95	1.56	147.39	-	-38.68

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
其他关联方	常州金牛环保设备有限公司	购买商品、接受劳务、提供担保
其他关联方	金坛市清源环境工程有限公司	购买商品、接受劳务、提供担保
其他关联方	金坛市清源环保设备厂(普通合伙)	购买商品、接受劳务

(1) 常州金牛环保设备有限公司系本公司董事、副总经理及常州德泽实业投资有限公司股东蒋国良原控股的公司,蒋国良于2009年10月将其所持常州金牛环保设备有限公司的100%股权分别转让给沈耀星(蒋国良的妹妹的儿子)90%与蒋耀(蒋国良的儿子)10%,将所持股权转让后,蒋国良对常州金牛环保设备有限公司不再持股。此次股权转让前后常州金牛均属于公司董事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制的企业。

2010年12月21日,沈耀星、蒋耀与江苏尧塘园林绿化有限公司签订股权转让协议,协议约定沈耀星持有常州金牛90%的股权、蒋耀持有常州金牛10%的股权分别以1080

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

万元、120万元的价格转让给江苏尧塘园林绿化有限公司,转让对价已于2010年12月22日支付,相关工商变更登记手续已于2010年12月24日办理完毕,此次股权转让后,常州金牛不再为公司关联方。

(2) 金坛市清源环保设备厂(普通合伙)系李月中妹妹李月珍投资的个人合伙企业,2009年11月李月珍已退出该合伙企业,至此清源设备厂不再为公司关联方。

(3) 金坛市清源环境工程有限公司系李月中妹夫孙和生所控制的公司。

(二) 关联交易

1. 购买商品、接受劳务等关联交易

关联方名称	关联交易定价原则	2010年度		2009年度		2008年度	
		金额	比例	金额	比例	金额	比例
常州金牛环保设备有限公司	合同协议价格			2,128,076.94	3.48%	572,649.57	2.32%
金坛市清源环境工程有限公司	合同协议价格			10,000.00	0.02%	31,700.00	0.13%
金坛市清源环保设备厂(普通合伙)	合同协议价格			241,401.71	0.39%		

2. 销售商品、提供劳务等关联交易

关联方名称	关联交易定价原则	2010年度		2009年度		2008年度	
		金额	比例	金额	比例	金额	比例
常州金牛环保设备有限公司	合同协议价格					156,410.26	0.32%

3. 资金往来

关联方名称	2010年度		2009年度		2008年度	
	使用资金	归还资金	使用资金	归还资金	使用资金	归还资金
常州德泽实业投资有限公司					7,043,771.76	14,732,831.76
金坛市清源环境工程有限公司			100,000.00		160,000.00	260,000.00

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州德泽实业投资有限公司和李月中	江苏维尔利环保科技股份有	50,000,000.00	2010-8-30	2011-8-30	否

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注  
 2008年1月1日至2010年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	限公司				
常州德泽实业投资有限公司和李月中	江苏维尔利环保科技股份有限公司	50,000,000.00	2010-11-30	2012-11-29	否

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应付账款

关联方	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
常州金牛环保设备有限公司	259,000.00	1,222,308.52	920,808.50
金坛市清源环境工程有限公司			437,844.70
金坛市清源环保设备厂(普通合伙)		182,440.00	
合计	259,000.00	1,404,748.52	1,358,653.20

八、或有事项

截止2010年12月31日,本公司无应披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止2010年12月31日,本公司无应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告日,本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止2010年12月31日,本公司无应披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求,本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下:

(1) 报告期净资产收益率及每股收益

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2010年度	46.71%	1.14	1.14
	2009年度	56.94%	0.74	0.74
	2008年度	49.57%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2010年度	46.08%	1.12	1.12
	2009年度	57.17%	0.74	0.74
	2008年度	49.72%	0.40	0.40

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中:  $P_0$  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;  $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产;  $E_i$  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;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动;  $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 基本每股收益的计算公式如下:

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中:  $P_0$  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普通股股东的净利润;  $S$  为发行在外的普通股加权平均数;  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  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;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(4) 稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中,  $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

(5) 计算净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益的相关数据

项目	2010年度	2009年度	2008年度
归属于公司普通股股东的净利润	45,143,297.10	26,493,741.73	12,226,510.08
归属于公司普通股股东的非经常性损益	611,708.99	-105,527.00	-38,325.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44,531,588.11	26,599,268.73	12,264,835.98
归属于公司普通股股东的期末净资产	118,392,727.18	83,174,430.08	40,780,688.35
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	96,648,161.96	46,527,559.22	24,667,433.31
普通股加权平均数	39,700,000.00	36,000,000.00	30,600,000.00

2. 资产减值准备明细表

(1) 2010年度

项目	2009年12月31日	本期计提	本期减少		2010年12月31日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	1,783,560.13		239,882.76		1,543,677.37
合计	1,783,560.13		239,882.76		1,543,677.37

(2) 2009年度

项目	2008年12月31日	本期计提	本期减少		2009年12月31日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	538,064.00	1,247,096.13		1,600.00	1,783,560.13
合计	538,064.00	1,247,096.13		1,600.00	1,783,560.13

(3) 2008年度

项目	2007年12月31日	本期计提	本期减少		2008年12月31日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	23,730.96	514,333.04			538,064.00
合计	23,730.96	514,333.04			538,064.00

3. 新《企业会计准则》与原企业会计准则及制度之重大差异对本公司净利润和股东权益影响如下:

(1) 净利润差异调整表

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注  
 2008年1月1日至2010年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2008年度
按原企业会计准则及制度编制的财务报表之金额	12,149,360.12
新旧准则差异调整:	
加: 所得税影响	77,149.96
小计	77,149.96
按新会计准则编制的财务报表之金额	12,226,510.08

(2) 股东权益差异调整表

项目	2008年12月31日
按原企业会计准则及制度编制的财务报表之金额	40,699,978.75
新旧准则差异调整:	
所得税影响	80,709.60
小计	80,709.60
按新会计准则编制的财务报表之金额	40,780,688.35

4. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的要求,本公司非经常性损益如下:

项目	2010年度	2009年度	2008年度
计入当期损益的政府补助	316,200.00	14,510.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	350,516.46	-138,659.41	-51,101.20
小计	666,716.46	-124,149.41	-51,101.20
减: 所得税影响额	55,007.47	-18,622.41	-12,775.30
非经常性净损益合计	611,708.99	-105,527.00	-38,325.90

5. 备考利润表

(1) 若本公司从2008年1月1日开始全面执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》,所编制的备考利润表如下:

项目	2010年度	2009年度	2008年度
营业收入	209,748,467.42	111,649,413.35	49,398,171.76
减: 营业成本	120,917,936.09	61,139,045.39	24,724,370.93
营业税金及附加	5,977,502.48	2,571,173.05	1,392,758.51
销售费用	8,752,345.11	4,488,638.56	1,644,354.98

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2010年度	2009年度	2008年度
管理费用	19,688,670.04	9,727,964.10	4,227,813.33
财务费用	1,294,450.85	957,893.03	387,525.31
资产减值损失	-239,882.76	1,247,096.13	514,333.04
加:公允价值变动收益			
投资收益	-141,530.06	-27,921.64	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-27,921.64	
营业利润	53,215,915.55	31,489,681.45	16,507,015.66
加:营业外收入	942,285.14	14,510.00	
减:营业外支出	275,568.68	138,659.41	51,101.20
其中:非流动资产处置损失			
利润总额	53,882,632.01	31,365,532.04	16,455,914.46
减:所得税费用	8,739,334.91	4,871,790.31	4,229,404.38
净利润	45,143,297.10	26,493,741.73	12,226,510.08
其中:归属于母公司股东的净利润			
少数股东损益			
每股收益:			
基本每股收益	1.12	0.74	0.40
稀释每股收益	1.12	0.74	0.40
其他综合收益			
综合收益总额	45,143,297.10	26,493,741.73	12,226,510.08
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

(2) 备考利润表与申报利润表之净利润差异:

项目	2010年度	2009年度	2008年度
申报利润表之净利润金额	45,143,297.10	26,493,741.73	12,226,510.08
其中:归属于母公司股东的净利润			
少数股东损益			
差异调整:			
无			
减:所得税影响			
差异调整小计			
其中:归属于母公司股东的净利润			
少数股东损益			

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注  
2008年1月1日至2010年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2010年度	2009年度	2008年度
备考利润表之净利润金额	45,143,297.10	26,493,741.73	12,226,510.08
其中:归属于母公司股东的净利润			
少数股东损益			

十三、财务报告批准

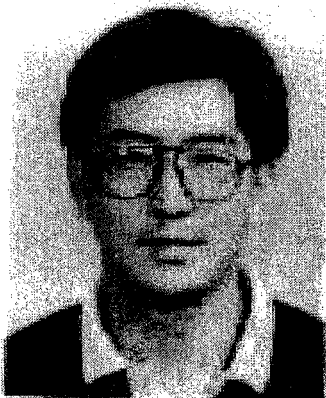
本财务报告于2011年1月18日由本公司董事会批准报出。

江苏维尔利环保科技股份有限公司

2011年1月18日







姓 名 詹 军

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1968年10月6日

Date of birth

工作单位 信永会计师事务所

Working unit

身份证号码 110104681006301

Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registratic

本证书经检验合格，续  
This certificate is valid for another  
this renewal

证书编号：  
No. of Certificate

100000910626

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

中国注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

1999年9月28日  
/y /m /d

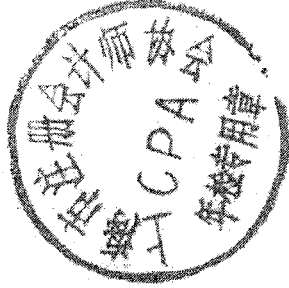
1999年9月28日  
/y /m /d



姓名	叶胜平
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1971-08-19
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所 有限责任公司上海分所
Working unit	
身份证号码	310224710819041
Identity card No.	

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



10年5月30日

5

证书编号: 310000481226  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

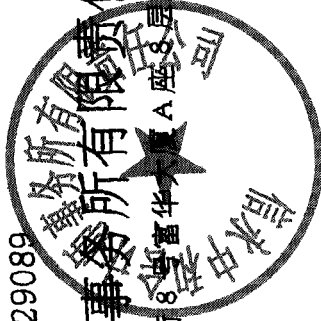
发证日期: 一九九八年五月二十八日  
Date of Issuance

4

# 企业法人营业执照

(副本) (2-1)

注册号 110000005729089



名称 信永中和会计师事务所有限责任公司  
住所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

法定代表人姓名 张克

注册资本 600万元

实收资本 600万元

公司类型 有限责任公司

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜，出具清算报告；代理记账，出具其它会计报表；资产评估；接受委托，办理法律、法规规定的其它会计业务。

成立日期 1999年01月28日

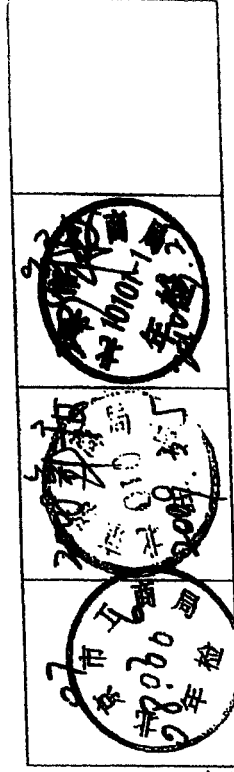
营业期限 1999年01月28日至 2029年01月27日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

## 须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

## 年度检验情况



2009