

南京中电环保股份有限公司

审计报告及财务报表

2010 年度

南京中电环保股份有限公司

审计报告及财务报表

(2010年1月1日至2010年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-55



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：上海南京东路61号4楼
邮编：200002
电话：86-21-63391166
传真：86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN
Certified Public Accountants

4F.No.61 Nan Jing Dong Road
Shanghai China.200002
Tel:86-21-63391166
Fax:86-21-63392558

审计报告

信会师报字[2011]第 11802 号

南京中电环保股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京中电环保股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 年度的利润表和合并利润表、2010 年度的现金流量表和合并现金流量表、2010 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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。



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: 上海南京东路61号4楼
邮编: 200002
电话: 86-21-63391166
传真: 86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN
Certified Public Accountants

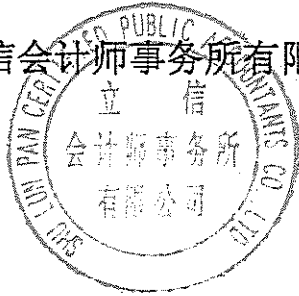
4F.No.61 Nan Jing Dong Road
Shanghai China.200002
Tel:86-21-63391166
Fax:86-21-63392558

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为, 贵公司财务报表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贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司



中国注册会计师:

王士琳



中国注册会计师:

徐群



中国·上海

二〇一一年四月十五日

南京中电环保股份有限公司

资产负债表

2010年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		19,006,467.07	16,857,868.63
交易性金融资产			
应收票据		28,503,500.00	
应收账款	(一)	59,276,409.91	19,518,212.41
预付款项		16,521,760.11	11,534,394.90
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	11,797,854.59	16,586,020.80
存货		31,142,058.99	27,086,477.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		166,248,050.67	91,582,973.88
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)	59,520,113.02	59,520,113.02
投资性房地产			
固定资产		22,254,573.55	1,087,659.99
在建工程			11,997,975.52
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		6,976,712.52	7,128,380.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		861,625.55	414,532.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		89,613,024.64	80,148,661.06
资产总计		255,861,075.31	171,731,634.94

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:



南京中电环保股份有限公司

资产负债表(续)

2010年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			4,280,000.00
应付账款		69,207,205.57	24,481,460.96
预收款项		46,083,795.00	28,521,505.00
应付职工薪酬		4,792.40	21,052.92
应交税费		-1,731,052.40	-1,079,919.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款		196,806.60	606,707.28
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		113,761,547.17	56,830,806.56
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		59,500.00	59,500.00
专项应付款			
预计负债		1,083,130.00	226,741.50
递延所得税负债			
其他非流动负债		300,000.00	300,000.00
非流动负债合计		1,442,630.00	586,241.50
负债合计		115,204,177.17	57,417,048.06
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积		14,767,952.09	14,767,952.09
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		7,326,388.22	3,942,157.09
一般风险准备			
未分配利润		43,562,557.83	20,604,477.70
所有者权益(或股东权益)合计		140,656,898.14	114,314,586.88
负债和所有者权益(或股东权益)总计		255,861,075.31	171,731,634.94

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:



南京中电环保股份有限公司

合并资产负债表

2010年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	62,042,302.70	58,427,267.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	36,855,400.00	16,947,300.00
应收账款	(三)	108,253,389.25	86,191,989.63
预付款项	(五)	29,477,393.81	17,863,565.78
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)	12,107,107.44	18,708,913.83
买入返售金融资产			
存货	(六)	41,179,749.15	47,598,338.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		289,915,342.35	245,737,375.93
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(七)	2,146,811.85	
固定资产	(八)	23,234,760.24	4,652,905.40
在建工程	(九)		11,997,975.52
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	12,899,432.76	14,056,767.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	2,137,547.91	1,917,590.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,418,552.76	32,625,238.71
资产总计		330,333,895.11	278,362,614.64

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:



南京中电环保股份有限公司

合并资产负债表(续)

2010年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	期末余额	年初余额
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	(十三)		4,280,000.00
应付账款	(十四)	86,995,966.70	48,343,781.66
预收款项	(十五)	45,848,712.66	63,208,122.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十六)	403,254.03	716,515.93
应交税费	(十七)	-4,593,046.55	-1,764,236.42
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十八)	641,510.93	964,660.54
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		129,296,397.77	115,748,844.31
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	(二十)	546,500.00	546,500.00
专项应付款			
预计负债	(十九)	2,582,626.18	1,866,748.62
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十一)	1,460,000.00	1,605,000.00
非流动负债合计		4,589,126.18	4,018,248.62
负债合计		133,885,523.95	119,767,092.93
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(二十二)	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	(二十三)	15,000,837.75	15,000,837.75
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十四)	7,326,388.22	3,942,157.09
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	99,121,145.19	64,652,526.87
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		196,448,371.16	158,595,521.71
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		196,448,371.16	158,595,521.71
负债和所有者权益(或股东权益)总计		330,333,895.11	278,362,614.64

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

南京中电环保股份有限公司

利润表


2010年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	220,803,034.37	80,494,860.62
减: 营业成本	(四)	158,257,116.19	62,176,956.87
营业税金及附加		1,398,369.78	168,099.22
销售费用		5,896,824.33	2,344,072.98
管理费用		13,582,608.21	8,454,206.42
财务费用		-74,044.08	-408,828.90
资产减值损失		2,124,233.56	69,383.58
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)		14,307,142.86
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)		39,617,926.38	21,998,113.31
加: 营业外收入		30,610.00	67,168.00
减: 营业外支出		26,997.96	3,933.59
其中: 非流动资产处置损失		26,060.63	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		39,621,538.42	22,061,347.72
减: 所得税费用		5,779,227.16	1,089,351.96
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		33,842,311.26	20,971,995.76
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.45	0.28
(二) 稀释每股收益		0.45	0.28
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		33,842,311.26	20,971,995.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

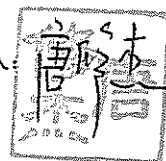
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



南京中电环保股份有限公司

合并利润表

2010年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		281,371,616.83	264,460,794.42
其中: 营业收入	(二十六)	281,371,616.83	264,460,794.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		229,906,017.11	219,478,677.46
其中: 营业成本	(二十六)	193,746,612.22	191,577,904.15
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	(二十七)	1,954,978.69	1,464,050.05
销售费用		8,974,665.62	8,487,067.17
管理费用		23,851,586.44	17,806,518.45
财务费用	(二十八)	-662,633.12	-1,249,619.95
资产减值损失	(二十九)	2,040,807.26	1,392,757.59
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)		51,465,599.72	44,982,116.96
加: 营业外收入	(三十)	1,375,289.35	1,013,198.89
减: 营业外支出	(三十一)	31,210.36	4,618.69
其中: 非流动资产处置损失		30,268.73	685.10
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		52,809,678.71	45,990,697.16
减: 所得税费用	(三十二)	7,456,829.26	6,482,362.02
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		45,352,849.45	39,508,335.14
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		45,352,849.45	38,685,235.05
少数股东损益			823,100.09
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十三)	0.60	0.52
(二) 稀释每股收益	(三十三)	0.60	0.52
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		45,352,849.45	39,508,335.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,352,849.45	38,685,235.05
归属于少数股东的综合收益总额			823,100.09

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:



南京中电环保股份有限公司

现金流量表

2010年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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	203,545,862.30	53,560,213.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,425,807.66	70,200,798.72
经营活动现金流入小计	242,971,669.96	123,761,011.73
购买商品、接受劳务支付的现金	155,129,340.79	76,630,700.84
支付给职工以及为职工支付的现金	6,257,333.92	4,313,654.25
支付的各项税费	19,084,708.12	2,906,397.08
支付其他与经营活动有关的现金	38,971,388.74	35,519,557.25
经营活动现金流出小计	219,442,771.57	119,370,309.42
经营活动产生的现金流量净额	23,528,898.39	4,390,702.31
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		14,307,142.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	27,000.00	14,307,142.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,150,766.95	5,763,262.18
投资支付的现金		4,295,949.74
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	9,150,766.95	10,059,211.92
投资活动产生的现金流量净额	-9,123,766.95	4,247,930.94
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,500,000.00	15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,500,000.00	15,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-7,500,000.00	-15,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	6,905,131.44	-6,361,366.75
加: 期初现金及现金等价物余额	11,785,418.63	18,146,785.38
六、期末现金及现金等价物余额	18,690,550.07	11,785,418.63

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:

报表 第 7 页




会计机构负责人:




南京中电环保股份有限公司

合并现金流量表

2010年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		261,620,219.69	224,230,073.51
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		648,579.81	736,950.28
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	57,308,623.01	41,050,806.82
经营活动现金流入小计		319,577,422.51	266,017,830.61
购买商品、接受劳务支付的现金		196,543,190.49	159,072,352.09
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		12,958,547.79	9,232,909.18
支付的各项税费		27,516,453.93	19,350,003.82
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	52,356,995.36	49,871,507.95
经营活动现金流出小计		289,375,187.57	237,526,773.04
经营活动产生的现金流量净额		30,202,234.94	28,491,057.57
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		69,980.00	670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		69,980.00	670.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,150,766.95	5,944,881.85
投资支付的现金			4,295,949.74
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		9,150,766.95	10,240,831.59
投资活动产生的现金流量净额		-9,080,786.95	-10,240,161.59
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,500,000.00	15,642,857.14
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		7,500,000.00	15,642,857.14
筹资活动产生的现金流量净额		-7,500,000.00	-15,642,857.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,621,447.99	2,608,038.84
加：期初现金及现金等价物余额		48,104,937.71	45,496,898.87
六、期末现金及现金等价物余额		61,726,385.70	48,104,937.71

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：


印政

主管会计工作负责人：


印祖

会计机构负责人：


印德

南京中电环保股份有限公司

所有者权益变动表


2010年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



南京中电环保股份有限公司

所有者权益变动表(续)

2010年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年同期金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	14,767,952.09			1,844,957.51	16,729,681.52	108,342,591.12
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	75,000,000.00	14,767,952.09			1,844,957.51	16,729,681.52	108,342,591.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,097,199.58	3,874,796.18	5,971,995.76
(一) 净利润						20,971,995.76	20,971,995.76
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						20,971,995.76	20,971,995.76
(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					2,097,199.58	-17,097,199.58	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积					2,097,199.58	-2,097,199.58	
2. 提取一般风险准备							
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							
(七) 其他							
四、本期末余额	75,000,000.00	14,767,952.09			3,942,157.09	20,604,477.70	114,314,586.88

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:



报表第10页

南京中电环保股份有限公司

合并所有者权益变动表

2010年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他	少数股东权益
一、上年年末余额	75,000,000.00	15,000,837.75			3,942,157.09		64,652,526.87			158,595,521.71
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	75,000,000.00	15,000,837.75			3,942,157.09		64,652,526.87			158,595,521.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,384,231.13		34,468,618.32			37,852,849.45
(一) 净利润							45,352,849.45			45,352,849.45
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							45,352,849.45			45,352,849.45
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积					3,384,231.13		-10,884,231.13			-7,500,000.00
2. 提取一般风险准备					3,384,231.13		-3,384,231.13			
3. 对所有者(或股东)的分配							-7,500,000.00			-7,500,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	75,000,000.00	15,000,837.75			7,326,388.22		99,121,145.19			196,948,371.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报告日期

南京中电环保股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2010年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年同期金额									
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	14,767,952.09			1,814,957.51		43,064,491.40		4,348,592.45	139,025,993.45
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	75,000,000.00	14,767,952.09			1,814,957.51		43,064,491.40		4,348,592.45	139,025,993.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		232,885.66			2,097,199.58		21,588,035.47		-1,348,592.45	19,569,528.26
(一) 净利润							38,685,235.05		823,100.09	39,508,335.14
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计							38,685,235.05		823,100.09	39,508,335.14
(三) 所有者投入和减少资本		232,885.66							-5,171,692.54	-4,938,806.88
1. 所有者投入资本									-5,171,692.54	-5,171,692.54
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		232,885.66								232,885.66
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积					2,097,199.58		-17,097,199.58			-15,000,000.00
2. 提取一般风险准备					2,097,199.58		-2,097,199.58			
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-15,000,000.00			-15,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	75,000,000.00	15,000,837.75			3,912,157.09		64,652,526.87			158,595,521.71

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:

 印政

 报表第12页

 印本

南京中电环保股份有限公司 二〇一〇年度财务报表附注

一、 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司《企业法人营业执照》注册号：320100000067718。

本公司法定代表人：王政福。

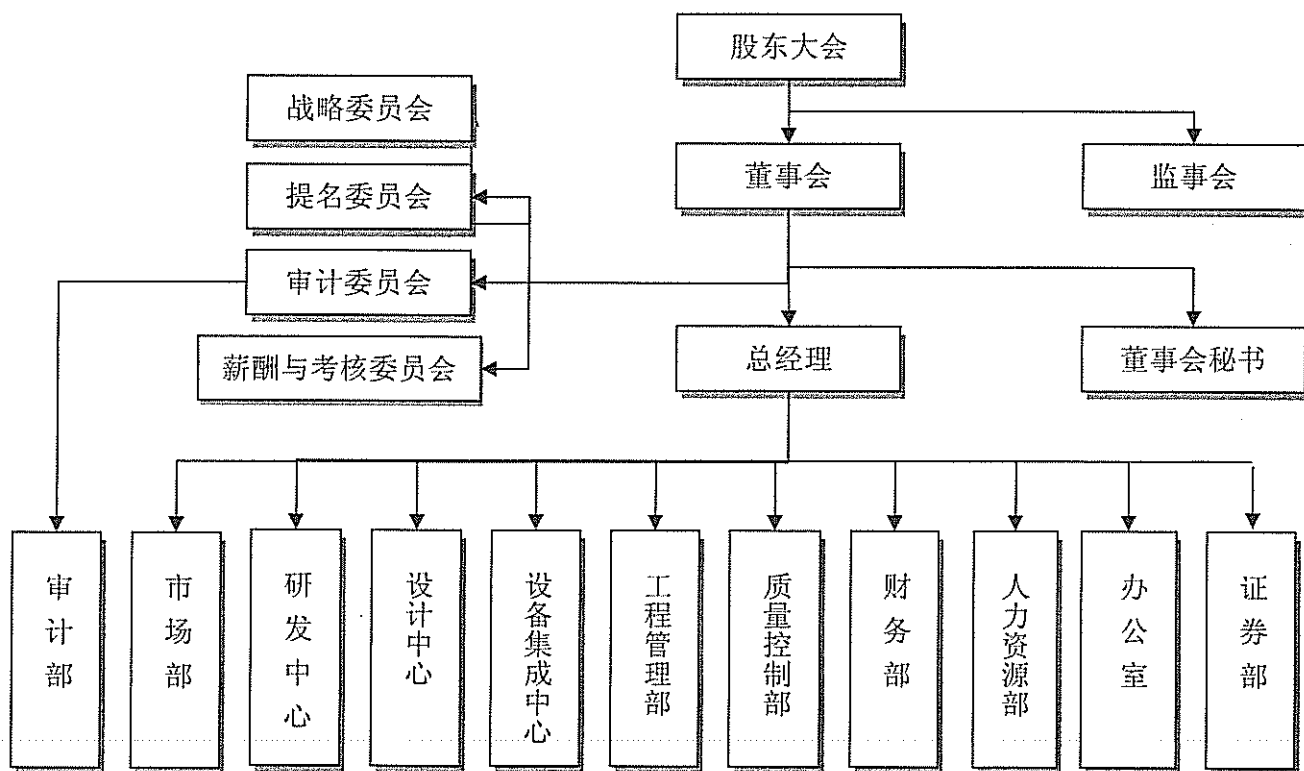
公司经营范围：环保、电力、化工、水处理设备的研发、设计、制造、系统集成及销售；自动控制、计算机软件、仪器仪表研发、设计、系统集成及销售；工程总承包、施工、安装、调试、技术服务及设备运营；高科技产业投资。

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

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

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

公司基本组织架构如下：



二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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，冲减少数股东权益。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 应收款项的核算方法

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

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额在 300 万元以上的（含 300 万元）。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
合并内部往来组合	合并报表范围内的往来款

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并内部往来组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：期末对于虽单项金额不重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量现值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；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。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、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

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

（2）损益确认

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

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

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

3、确定对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、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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。

(十二) 投资性房地产

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

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。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段支出，若不符合上述资本化标准的，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

有明确受益期的按受益期为摊销年限，无明确受益期的按 5 年平均摊销。

(十八) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(二十) 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理方法

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

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十三) 前期会计差错更正

1、 本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

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

(二) 税收优惠及批文

- 1、 根据国科发火〔2008〕172 号文科技部财政部国家税务总局关于印发《高新技术企业认定管理办法》的通知，2008 年本公司及子公司均被认定为高新技术企业，均获得了有效期为 3 年的高新技术企业证书，自 2008 年起三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率；同时发生的技术转让以及在技术转让过程中发生的与技术转让有关的技术咨询、技术服务、技术培训所得，年净收入在五百万元以下的，免征所得税；年净收入超过五百万元以上的部分，减半征收所得税。
- 2、 根据财税〔2000〕25 号文《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，子公司南京中电自动化有限公司为软件企业，该公司在报告期内销售自行开发生产的软件产品按 17%法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退优惠。
- 3、 根据财税字〔1999〕273 号文财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知，报告期内本公司及子公司发生的对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司
无通过设立或投资等方式取得的子公司

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

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
南京中电环保工程有限公司	全资子公司	南京	有限责任	3,500.00	环保产品、水处理产品、自动化控制产品、计算机软件、仪器仪表开发、生产、系统集成套及以上工艺设计、工程承包、安装、调试、技术服务；高科技产业投资；自营和代理各类商品和技术进出口等	4,010.81		100	100	是
南京中电自动化有限公司	全资子公司	南京	有限责任	2,000.00	自动化、软件、计算机、仪器仪表、电控产品和电力、环保、石化、化工、水处理设备的设计、研发、销售、工程承包、安装、调试、技术服务	1,941.20		100	100	是

注 1: 南京中电自动化有限公司系本公司投资 85%, 本公司全资子公司南京中电环保工程有限公司投资 15%。(2011 年 3 月 17 日, 南京中电环保工程有限公司更名为南京中电环保工程有限公司, 2011 年 3 月 18 日, 南京中电环保工程有限公司更名为南京中电自动化有限公司)。

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

(二) 合并报表范围发生变更的说明

本报告期公司合并报表范围未发生变更。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	299,780.98	7,093.35
银行存款	61,426,604.72	48,097,844.36
其他货币资金	315,917.00	10,322,330.00
合 计	62,042,302.70	58,427,267.71

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		1,284,000.00
保函保证金	315,917.00	9,038,330.00
合 计	315,917.00	10,322,330.00

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,855,400.00	16,947,300.00

2、 期末无已质押的应收票据的情况

3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

4、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
江西景德镇发电有限责任公司	2010.07.29	2011.01.28	1,000,000.00

5、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据的情况

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	117,652,600.32	100.00	9,399,211.07	7.99	93,240,677.60	100.00	7,048,687.97	7.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	117,652,600.32	100.00	9,399,211.07		93,240,677.60	100.00	7,048,687.97	

应收账款种类的说明:

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	79,157,293.48	67.28	3,957,864.67	70,394,515.09	75.50	3,519,725.75
1—2 年	31,019,641.00	26.37	3,101,964.10	18,823,818.10	20.19	1,882,381.81
2—3 年	5,771,029.43	4.90	1,154,205.89	2,200,850.00	2.36	440,170.00
3—4 年	630,250.00	0.54	189,075.00	836,570.00	0.90	250,971.00
4—5 年	156,570.00	0.13	78,285.00	58,970.00	0.06	29,485.00
5 年以上	917,816.41	0.78	917,816.41	925,954.41	0.99	925,954.41
合计	117,652,600.32	100.00	9,399,211.07	93,240,677.60	100.00	7,048,687.97

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

- 2、 本期无实际核销的应收账款情况
- 3、 无以前年度已个别认定单项计提坏账准备于本期又收回的应收账款
- 4、 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
- 5、 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海电气集团股份有限公司	非关联方	13,032,000.00	1年以内	11.08
神华包头煤化工有限公司	非关联方	6,222,562.20	1年以内	5.29
江苏淮阴发电有限责任公司	非关联方	6,195,600.00	1年以内	5.27
广东红海湾发电有限公司	非关联方	5,200,680.00	1年以内	4.42
金坛加怡热电有限公司	非关联方	4,810,738.28	1年以内	4.09

- 6、 期末无应收关联方账款
- 7、 本期无不符合终止确认条件的应收账款的转移
- 8、 本期无以应收款项为标的资产进行资产证券化

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,915,589.63	100.00	808,482.19	6.26	19,827,111.86	100.00	1,118,198.03	5.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	12,915,589.63	100.00	808,482.19		19,827,111.86	100.00	1,118,198.03	

其他应收款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	11,970,731.15	92.68	598,536.56	18,625,373.28	93.93	931,268.67
1—2 年	595,059.00	4.61	59,505.90	960,646.51	4.85	96,064.65
2—3 年	160,500.01	1.24	32,100.00	144,928.00	0.73	28,985.60
3—4 年	97,728.20	0.76	29,318.46	9,692.80	0.05	2,907.84
4—5 年	5,100.00	0.04	2,550.00	55,000.00	0.28	27,500.00
5 年以上	86,471.27	0.67	86,471.27	31,471.27	0.16	31,471.27
合计	12,915,589.63	100.00	808,482.19	19,827,111.86	100.00	1,118,198.03

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

2、 本期无实际核销的其他应收款情况

3、 无以前年度已个别认定单项计提坏账准备于本期又收回的其他应收款

4、 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

5、 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
山东晨鸣纸业集团股份有 限公司	非关联方	4,650,000.00	1 年以内	36.00	投标保证金
国电诚信招标有限公司	非关联方	1,106,457.00	1 年以内	8.57	投标保证金
华泰证券股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	7.74	发行费用归集
东营市滨海热力有限公司	非关联方	793,500.00	1 年以内	6.14	投标保证金
立信会计师事务所有限公 司	非关联方	650,000.00	1 年以内	5.03	发行费用归集

6、 期末无其他应收关联方账款情况

7、 本期无不符合终止确认条件的其他应收款的转移

8、 本期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	28,966,269.74	98.27	13,067,388.68	73.15
1 至 2 年	452,716.66	1.54	4,130,877.93	23.12
2 至 3 年	2,060.34	0.00	646,537.57	3.62
3 年以上	56,347.07	0.19	18,761.60	0.11
合计	29,477,393.81	100.00	17,863,565.78	100.00

2、 期末预付款项金额前五名单位的情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	时间	未结算原因
靖江市中环化机设备有限公司	非关联方	10,969,200.00	1 年以内	预付采购款, 货物未到
无锡电站辅机厂	非关联方	9,324,960.00	1 年以内	预付采购款, 货物未到
浙江青山钢管有限公司	非关联方	3,070,546.00	1 年以内	预付采购款, 货物未到
靖江扬子环保技术工程有限公司	非关联方	1,960,950.00	1 年以内	预付采购款, 货物未到
靖江市益友水处理设备制造有限 公司	非关联方	1,253,040.00	1 年以内	预付采购款, 货物未到
合计		26,578,696.00		

3、 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,858,056.96		36,858,056.96	19,746,775.89		19,746,775.89
在产品	4,321,692.19		4,321,692.19	27,851,563.09		27,851,563.09
合计	41,179,749.15		41,179,749.15	47,598,338.98		47,598,338.98

(七) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期转入	本期新增		
1. 账面原值合计		3,407,096.77			3,407,096.77
房屋、建筑物（注）		3,407,096.77			3,407,096.77
		本期转入	本期计提		
2. 累计折旧和累计摊销合计		1,241,886.60	18,398.32		1,260,284.92
房屋、建筑物		1,241,886.60	18,398.32		1,260,284.92
3. 投资性房地产净值合计		2,146,811.85			2,146,811.85
房屋、建筑物		2,146,811.85			2,146,811.85
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计					
房屋、建筑物					
5. 投资性房地产账面价值合计		2,146,811.85			2,146,811.85
房屋、建筑物		2,146,811.85			2,146,811.85

本期计提折旧和摊销额 18,398.32 元。

注：本期转入系子公司南京中电自动化有限公司将位于金鹰汉中新城 23 楼的自有产权房对外出租所致，本期由固定资产转入的账面价值为 2,165,210.17 元。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	8,676,919.81	21,640,833.07		3,855,263.77	26,462,489.11
其中：房屋及建筑物	5,057,875.07	19,398,970.17		3,407,096.77	21,049,748.47
专用设备		77,281.60			77,281.60
运输设备	2,002,455.00	537,079.00		257,597.00	2,281,937.00
电子设备	1,527,129.74	832,411.70		190,570.00	2,168,971.44
办公设备	89,460.00	795,090.60			884,550.60
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	4,024,014.41	835,038.56		-1,631,324.10	3,227,728.87
其中：房屋及建筑物	1,535,079.76	290,012.30		1,241,886.60	583,205.46
专用设备		1,793.81			1,793.81
运输设备	1,452,570.66	243,726.05		205,055.60	1,491,241.11
电子设备	954,972.86	271,718.04		184,381.90	1,042,309.00
办公设备	81,391.13	27,788.36			109,179.49

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	4,652,905.40	21,640,833.07	3,058,978.23	23,234,760.24
其中：房屋及建筑物	3,522,795.31	19,398,970.17	2,455,222.47	20,466,543.01
专用设备		77,281.60	1,793.81	75,487.79
运输设备	549,884.34	537,079.00	296,267.45	790,695.89
电子设备	572,156.88	832,411.70	277,906.14	1,126,662.44
办公设备	8,068.87	795,090.60	27,788.36	775,371.11
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
专用设备				
运输设备				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	4,652,905.40	21,640,833.07	3,058,978.23	23,234,760.24
其中：房屋及建筑物	3,522,795.31	19,398,970.17	2,455,222.47	20,466,543.01
专用设备		77,281.60	1,793.81	75,487.79
运输设备	549,884.34	537,079.00	296,267.45	790,695.89
电子设备	572,156.88	832,411.70	277,906.14	1,126,662.44
办公设备	8,068.87	795,090.60	27,788.36	775,371.11

本期计提折旧 835,038.56 元。

本期由在建工程转入固定资产原值为 18,572,858.91 元。

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产
- 5、 期末无持有待售的固定资产情况

6、 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	16,014,831.32	尚在办理过程中

(九) 在建工程

1、

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
江宁基建项目			11,997,975.52	
				11,997,975.52

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
江宁基建项目	9,773.3 万元	11,997,975.52	6,574,883.39	18,572,858.91		19	1 期工程 100%				自有资金	

(十) 无形资产

无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	17,639,081.20			17,639,081.20
(1) 土地使用权(注 1)	7,582,411.20			7,582,411.20
(2) 专有技术(注 2)	10,000,000.00			10,000,000.00
其中：新型高效污水净化装置	4,400,000.00			4,400,000.00
高性能树脂自动分离装置	5,600,000.00			5,600,000.00
(3) 软件	56,670.00			56,670.00
2、累计摊销合计	3,582,313.48	1,157,334.96		4,739,648.44
(1) 土地使用权	454,030.92	151,667.76		605,698.68
(2) 专有技术	3,083,333.45	1,000,000.08		4,083,333.53
其中：新型高效污水净化装置	1,356,666.72	440,000.02		1,796,666.74
高性能树脂自动分离装置	1,726,666.73	560,000.06		2,286,666.79
(3) 软件	44,949.11	5,667.12		50,616.23
3、无形资产账面净值合计	14,056,767.72		1,157,334.96	12,899,432.76
(1) 土地使用权	7,128,380.28		151,667.76	6,976,712.52
(2) 专有技术	6,916,666.55		1,000,000.08	5,916,666.47
其中：新型高效污水净化装置	3,043,333.28		440,000.02	2,603,333.26
高性能树脂自动分离装置	3,873,333.27		560,000.06	3,313,333.21
(3) 软件	11,720.89		5,667.12	6,053.77
4、减值准备合计				
(1) 土地使用权				
(2) 专有技术				
其中：新型高效污水净化装置				
高性能树脂自动分离装置				
(3) 软件				
5、无形资产账面价值合计	14,056,767.72		1,157,334.96	12,899,432.76
(1) 土地使用权	7,128,380.28		151,667.76	6,976,712.52
(2) 专有技术	6,916,666.55		1,000,000.08	5,916,666.47
其中：新型高效污水净化装置	3,043,333.28		440,000.02	2,603,333.26
高性能树脂自动分离装置	3,873,333.27		560,000.06	3,313,333.21
(3) 软件	11,720.89		5,667.12	6,053.77

本期摊销额 1,157,334.96 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

注 1、土地使用权为本公司 2007 年 3 月 22 购入的座落于南京江宁开发区诚信大道以南殷富路以西的土地使用权；土地使用权证书号为“宁江国用（2007）第 04971 号”，使用权终止日为 2056 年 12 月 27 日。地块面积为 34,718 平方米。

注 2、“新型高效污水净化装置”技术系本公司股东于 2004 年 7 月 7 日根据临时股东会决议，按该项技术评估价值作价 550 万元（该专有技术由南京长城资产评估事务所按收益现值法评估，并出具了“宁长城资评报字（2004）第 046 号”资产评估报告书），以增资方式投入本公司；“高性能树脂自动分离装置”技术系本公司股东于 2005 年 5 月 18 日根据临时股东会决议，按该项技术评估价值作价 650 万元（该专有技术由江苏兴瑞会计师事务所有限公司按收益现值法评估，并出具了“瑞评报字（2005）第 1358 号”资产评估报告书），以增资方式投入本公司。该两项专有技术均按 10 年平均摊销。2006 年 12 月本公司临时股东会作出决议，同意按上述两项技术重新评估价值分别作价 440 万元和 560 万元投入子公司南京中电环保工程有限公司（由南京苏建联合会计师事务所按收益法进行了评估，评估值分别为 512.06 万元和 652.52 万元，并出具了“宁苏建评报字（2006）第 026 号”资产评估报告书），作为本公司对该子公司的追加投资。

(十一) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,531,153.98	1,225,032.90
预计负债	387,393.93	280,012.29
合并内部利润抵消形成的可递延暂时性差异		171,794.88
确认为递延收益的政府补助	219,000.00	240,750.00
小 计	2,137,547.91	1,917,590.07

2、 可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	10,207,693.25
预计负债	2,582,626.18
确认为递延收益的政府补助	1,460,000.00
小计	14,250,319.43

(十二) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	8,166,885.99	2,040,807.26			10,207,693.25

(十三) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		4,280,000.00

(十四) 应付账款

1、

期末余额	年初余额
86,995,966.70	48,343,781.66

2、 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

3、 期末余额中无欠关联方款项

4、 期末账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因
靖江市中环化机设备有限公司	1,456,655.00	采购合同质保金未到付款期
靖江扬子环保技术工程有限公司	751,572.18	采购合同质保金未到付款期
河北世纪新星管业有限公司	750,025.55	采购合同质保金未到付款期
无锡电站辅机厂	714,100.00	部分暂未支付货款及采购合同质保金未到付款期

(十五) 预收账款

1、

期末余额	年初余额
45,848,712.66	63,208,122.60

2、 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

3、 期末余额中无预收关联方款项。

4、 期末账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明:

单位名称	期末余额	未结转原因
山东核电有限公司	7,819,075.00	尚未满足收入确认条件
江苏常熟发电有限公司	1,969,500.00	尚未满足收入确认条件
江苏国信靖江发电有限公司	1,040,000.00	尚未满足收入确认条件

(十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		10,680,651.60	10,680,651.60	
(2) 职工福利费		436,174.61	436,174.61	
(3) 社会保险费	1,520.80	1,981,200.06	-1,982,075.02	645.84
其中: 医疗保险费		491,667.78	491,667.78	
基本养老保险费	828.96	1,345,909.65	1,346,738.61	
失业保险费	691.84	93,425.62	93,471.62	645.84
工伤保险费		18,492.08	18,492.08	
生育保险费		31,704.93	31,704.93	
(4) 住房公积金	8,027.26	661,115.00	655,392.00	13,750.26
(5) 工会经费和职工教育经费	706,967.87	49,811.04	367,920.98	388,857.93
合计	716,515.93	13,808,952.31	14,122,214.21	403,254.03

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-7,892,407.46	-4,288,994.02
营业税	-6,039.63	1,085.00
企业所得税	3,198,286.95	2,484,594.54
个人所得税	122,273.06	33,193.20
城市维护建设税	-422.78	201.92
房产税	-14,495.12	
教育费附加	-241.57	5,682.94
合计	-4,593,046.55	-1,764,236.42

(十八) 其他应付款

1、

期末余额	年初余额
641,510.93	964,660.54

2、 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

3、 期末余额中无欠关联方款项

4、 期末余额中无账龄超过一年的大额其他应付款

(十九) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
水处理项目缺陷责任修复准备金	1,866,748.62	1,587,640.96	871,763.40	2,582,626.18

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

(二十) 长期应付款

1、 金额前五名长期应付款情况：

单位	期限	期末余额	年初余额
南京高新技术产业开发区管理委员会财政扶持资金	15 年	487,000.00	487,000.00
南京江宁经济技术开发区管理委员会财政扶持资金	15 年	59,500.00	59,500.00
合计		546,500.00	546,500.00

2、 长期应付款的说明：

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

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

(二十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	1,460,000.00	1,605,000.00

递延收益——政府补助

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大型火力发电厂锅炉水侧监控软件科技扶持资金	305,000.00		105,000.00	200,000.00
南京市“两化融合”重点项目扶持资金	300,000.00			300,000.00
工业废水处理及资源化回用技术的应用与推广科技扶持资金	500,000.00		500,000.00	
核电水处理管控一体化软件系统科技扶持资金	500,000.00			500,000.00
2010 中小型企业创新基金项目		460,000.00		460,000.00
合计	1,605,000.00	460,000.00	605,000.00	1,460,000.00

(二十二) 股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例
王政福	30,751,875.00			30,751,875.00	41.0025%
周谷平	6,212,500.00			6,212,500.00	8.2833%
林慧生	6,301,250.00			6,301,250.00	8.4017%
宦国平	4,881,250.00			4,881,250.00	6.5083%
桂祖华	4,260,000.00			4,260,000.00	5.6800%
尹志刚	4,260,000.00			4,260,000.00	5.6800%
曹铭华	1,952,500.00			1,952,500.00	2.6033%
高欣	1,775,000.00			1,775,000.00	2.3667%
朱来松	1,775,000.00			1,775,000.00	2.3667%
曲鹏	1,242,500.00			1,242,500.00	1.6567%
袁劲梅	1,242,500.00			1,242,500.00	1.6567%
马卫伟	1,200,000.00			1,200,000.00	1.6000%
朱士圣	1,065,000.00			1,065,000.00	1.4200%
陈玉伟	916,500.00			916,500.00	1.2220%
刘一弘	800,000.00			800,000.00	1.0667%
陈作军	798,750.00			798,750.00	1.0650%
时健	754,375.00			754,375.00	1.0058%
孙筱	532,500.00			532,500.00	0.7100%

南京中电环保股份有限公司
2010 年度
财务报表附注

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例
方晓雪	500,000.00			500,000.00	0.6667%
常邦华	355,000.00			355,000.00	0.4733%
周桃红	355,000.00			355,000.00	0.4733%
李勇杰	355,000.00			355,000.00	0.4733%
张伟(1)	325,125.00			325,125.00	0.4335%
胡家红	300,000.00			300,000.00	0.4000%
陈彤(1)	177,500.00			177,500.00	0.2367%
高永楨	177,500.00			177,500.00	0.2367%
王义青	177,500.00			177,500.00	0.2367%
罗 珺	133,125.00			133,125.00	0.1775%
束美红	128,750.00			128,750.00	0.1717%
朱忠贤	126,625.00			126,625.00	0.1688%
李 娜	118,750.00			118,750.00	0.1583%
李 薇	88,750.00			88,750.00	0.1183%
张伟(2)	67,750.00			67,750.00	0.0903%
郭培志	67,750.00			67,750.00	0.0903%
南晓东	58,875.00			58,875.00	0.0785%
王俊坚	58,875.00			58,875.00	0.0785%
程广平	58,875.00			58,875.00	0.0785%
周安翔	38,875.00			38,875.00	0.0518%
祁本武	30,000.00			30,000.00	0.0400%
赵增	30,000.00			30,000.00	0.0400%
徐鹏	30,000.00			30,000.00	0.0400%
谢婷婷	30,000.00			30,000.00	0.0400%
王爱文	30,000.00			30,000.00	0.0400%
秦正兵	30,000.00			30,000.00	0.0400%
张维	30,000.00			30,000.00	0.0400%
高苹	30,000.00			30,000.00	0.0400%
卜祖坤	30,000.00			30,000.00	0.0400%
孙立新	28,000.00			28,000.00	0.0373%
俞荣建	26,000.00			26,000.00	0.0347%
吴银	20,000.00			20,000.00	0.0267%
汪立建	20,000.00			20,000.00	0.0267%
吴朋	20,000.00			20,000.00	0.0267%

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例
苏恒成	20,000.00			20,000.00	0.0267%
徐丽娜	20,000.00			20,000.00	0.0267%
陶来刚	20,000.00			20,000.00	0.0267%
刘凤荣	20,000.00			20,000.00	0.0267%
张小刚	20,000.00			20,000.00	0.0267%
唐修杰	20,000.00			20,000.00	0.0267%
宋涛	18,875.00			18,875.00	0.0252%
史宇涛	15,000.00			15,000.00	0.0200%
水恒亮	15,000.00			15,000.00	0.0200%
王震	10,000.00			10,000.00	0.0133%
帅军	10,000.00			10,000.00	0.0133%
罗小燕	10,000.00			10,000.00	0.0133%
陈彤(2)	10,000.00			10,000.00	0.0133%
甄文华	6,000.00			6,000.00	0.0080%
刘勇	5,000.00			5,000.00	0.0067%
周元	5,000.00			5,000.00	0.0067%
合计	75,000,000.00			75,000,000.00	100.00%

注:

1、截止 2010 年 12 月 31 日, 公司股本 7,500 万元, 业经南京立信永华会计师事务所验资, 并出具宁信会验字(2008)0003 号验资报告验证。

2、其中: 张伟: 身份证号码 3208811978XXXXXX1X, 简称张伟(1);

张伟: 身份证号码 3201061972XXXXXX17, 简称张伟(2);

陈彤: 身份证号码 4306021968XXXXXX15, 简称陈彤(1);

陈彤: 身份证号码 3211111967XXXXXX18, 简称陈彤(2)。

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,767,952.09			14,767,952.09
其他资本公积	232,885.66			232,885.66
合计	15,000,837.75			15,000,837.75

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,942,157.09	3,384,231.13		7,326,388.22

(二十五) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	64,652,526.87	
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	64,652,526.87	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	45,352,849.45	
减: 提取法定盈余公积	3,384,231.13	10%
应付普通股股利	7,500,000.00	
期末未分配利润	99,121,145.19	

未分配利润的其他说明:

根据公司 2010 年第一次临时股东大会决议: 本次 A 股发行前的滚存未分配利润由本次 A 股发行后的新老股东共享。

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	274,026,355.06	263,173,846.09
其他业务收入	7,345,261.77	1,286,948.33
营业成本	193,746,612.22	191,577,904.15

2、 按业务类别列示主营业务

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
凝结水精处理	153,517,189.60	103,017,849.88	130,896,407.32	92,430,745.46
废污水处理及中水回用	24,487,076.96	17,200,804.55	49,269,982.87	36,023,687.63
给水处理	92,969,401.78	65,756,640.30	71,505,897.48	55,826,599.78
建造、安装工程承包	2,634,738.00	1,965,804.20	3,764,114.00	2,805,770.57
自动化控制	417,948.72	254,549.94	7,737,444.42	4,451,539.18
合 计	274,026,355.06	188,195,648.87	263,173,846.09	191,538,342.62

3、 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
神华包头煤化工有限公司	29,536,302.21	10.50
华能国际电力股份有限公司海门电厂	22,402,000.02	7.96
广东粤电靖海发电有限公司	20,664,017.04	7.34
河南华能沁北发电有限责任公司	18,496,495.76	6.57
华能左权煤电有限责任公司	16,653,914.52	5.92
合计	107,752,729.55	38.29

(二十七) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	83,549.46	168,409.92	3%、5%
城市维护建设税	1,143,429.37	796,752.93	5%、7%
教育费附加	718,117.57	495,123.08	4%
综合规费	9,882.29	3,764.12	按各税务局规定
合计	1,954,978.69	1,464,050.05	

(二十八) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	849,229.86	1,379,632.15
其他	186,596.74	130,012.20
合计	-662,633.12	-1,249,619.95

(二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,040,807.26	1,392,757.59

(三十) 营业外收入

1、

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	40,211.54		40,211.54
其中：处置固定资产利得	40,211.54		40,211.54
政府补助（注）	1,327,209.81	989,842.28	678,630.00
其他	7,868.00	23,356.61	7,868.00
合计	1,375,289.35	1,013,198.89	726,709.54

2、 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
1、由递延收益转入营业外收入的政府补助		
(1) 大型火力发电厂锅炉水侧监控软件	105,000.00	
(2) 工业废水处理及资源化回用技术的应用和推广	500,000.00	
小计	605,000.00	
2、收到的与收益相关并直接计入营业外收入的政府补助		
(1) 软件集成电路增值税退税(注)	648,579.81	736,950.28
(2) 南京江宁开发区中小企业技术创新奖励		30,000.00
(3) 南京江宁开发区知识产权示范单位奖励		20,000.00
(4) 南京江宁开发区优秀高新技术企业奖励		200,000.00
(5) 南京江宁科技专利申请补助奖励	5,010.00	2,742.00
(6) 南京高新科技专利申请补助奖励	3,020.00	150.00
(7) 大型火力发电厂锅炉水侧监控软件	45,000.00	
(8) 纳税大户奖励	20,600.00	
小计	722,209.81	989,842.28
合计	1,327,209.81	989,842.28

注：根据财税[2000]25 号文，子公司南京中电自动化有限公司在本期销售自行开发生产的软件产品按 17%法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退优惠，本年度计入政府补助的实际退税额为 648,579.81 元，不计入当期非经常性损益。

(三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	30,268.73	685.10	30,268.73
其中：固定资产处置损失	30,268.73	685.10	30,268.73
滞纳金支出		3,933.59	
其他	941.63		941.63
合计	31,210.36	4,618.69	31,210.36

(三十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,676,787.10	6,855,352.38
递延所得税调整	-219,957.84	-372,990.36
合计	7,456,829.26	6,482,362.02

(三十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	0.60	0.52
稀释每股收益	0.60	0.52

基本每股收益

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 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 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 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。

(三十四) 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	本期金额
1、利息收入	849,229.86
2、财政扶持款	533,630.00
3、收回票据、保函等保证金	20,077,908.00
4、收回投标、履约等保证金	29,004,466.50
5、收到往来款及其他	6,838,594.89
6、赔款收入	4,793.76
合 计	57,308,623.01

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
1、公司经费	11,921,251.30
2、业务宣传招待费	2,339,091.73
3、支付票据、保函等保证金	10,953,345.30
4、支付投标、履约等保证金	21,475,000.00
5、支付往来款及其他	5,668,307.03
合 计	52,356,995.36

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,352,849.45	39,508,335.14
加：资产减值准备	2,040,807.26	1,392,757.59
固定资产折旧	853,436.88	538,738.05
无形资产摊销	1,157,334.96	1,157,414.92
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）	-9,942.81	685.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-219,957.84	-372,990.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,418,589.83	45,307,262.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,302,578.79	-4,235,969.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,911,696.00	-54,805,176.06
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	30,202,234.94	28,491,057.57

项 目	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	61,726,385.70	48,104,937.71
减：现金的期初余额	48,104,937.71	45,496,898.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,621,447.99	2,608,038.84

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	61,726,385.70	48,104,937.71
其中：库存现金	299,780.98	7,093.35
可随时用于支付的银行存款	61,426,604.72	48,097,844.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	61,726,385.70	48,104,937.71

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)					
第一大股东	关联关系	股东类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
王政福	控制本公司	自然人	41.0025	41.0025	王政福

(二) 本企业的子公司情况：

(金额单位：万元)									
子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
南京中电环保工程有限公司	全资子公司	法人独资有 限责任	南京	周谷平	环保水处理设备的加 工、销售等	3,500	100	100	73605115-0
南京中电自动化有 限公司	全资子公司	法人合资有 限责任	南京	林慧生	软件、自动化控制系统 的研发、销售等	2,000	100	100	13497395-9

上列 2 家子公司的注册资本在报告期内均未发生变化，其各自的实收资本均与其注册资本一致。

(三) 关联交易

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、 采购商品/接受劳务情况

公司报告期内未向合并报表范围以外的关联方购买商品、接受劳务。

3、 出售商品/提供劳务情况

公司报告期内未向合并报表范围以外的关联方出售商品、提供劳务。

4、 关联担保情况

公司实际控制人王政福为公司取得银行授信额度提供最高额担保。明细如下：

(1) 2010年6月30日，王政福与招商银行股份有限公司南京分行签订编号为2010年保字第210629110-2号《最高额不可撤销担保书》，为本公司取得银行授信额度人民币1,500万元（含等值其他币种）提供连带责任保证，保证期间为2年；

(2) 2010年6月17日，王政福与中信银行股份有限公司南京分行签订编号为2010年信宁保字第295号《个人保证合同》，为本公司取得银行综合授信额度人民币壹亿元整提供连带责任保证，保证期间为2年。

七、 或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 截止2010年12月31日，为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	对应的授信担保额度	对本公司的财务影响
合并范围内：			
南京中电环保工程有限公司	2,746,580.00	2,746,580.00	无重大不利影响
南京中电环保工程有限公司	786,286.00	786,286.00	无重大不利影响
南京中电环保工程有限公司	509,638.00	509,638.00	无重大不利影响
南京中电环保工程有限公司	25,264,985.45	45,000,000.00	无重大不利影响
南京中电环保工程有限公司	3,716,035.00	30,000,000.00	无重大不利影响
南京中电环保工程有限公司	2,169,680.00	75,000,000.00	无重大不利影响
合计	35,193,204.45	154,042,504.00	

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

八、 承诺事项

未结清的投标保函及履约保函

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司及子公司尚未结清的银行保函共计 83 笔，保函金额合计为 91,505,120.45 元，公司已就其中 1 笔支付保证金 315,917.00 元。

九、 资产负债表日后事项

(一) 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1837 号文核准，公司于 2011 年 1 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，增加注册资本 2,500 万元，增加后的公司注册资本为人民币 10,000 万元，于 2011 年 3 月 16 日完成了工商变更登记手续。本次发行扣除发行费用后，公司实际募集资金净额为 538,606,176.60 元。

(二) 2011 年 3 月 16 日，公司更名为南京中电环保股份有限公司，法定代表人仍为王政福。

(三) 根据公司 2010 年 4 月 15 日第二届第三次董事会决议，公司 2010 年度利润分配预案为：拟以首次公开发行后总股本 10,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派人民币 1 元现金红利（含税）。本次利润分配预案须经 2010 年度股东大会审议批准后实施。

十、 其他重要事项说明

(一) 非货币性资产交换

本期公司无非货币性交易事项。

(二) 债务重组

本期公司无债务重组事项。

(三) 企业合并

本期公司无企业合并事项。

(四) 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

期末公司无已发行在外的、可转换为股份的金融工具。

(五) 以公允价值计量的资产和负债

本期公司无以公允价值计量的资产和负债事项。

(六) 外币金融资产和外币金融负债

本期公司无外币金融资产和外币金融负债事项。

(七) 年金计划主要内容及重大变化

公司无年金计划。

(八) 其他需要披露的重要事项

本期无其他需要披露的重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	62,898,963.71	100.00	3,622,553.80	5.76	20,825,835.01	100.00	1,307,622.60	6.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	62,898,963.71	100.00	3,622,553.80		20,825,835.01	100.00	1,307,622.60	

应收账款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	57,862,724.28	91.99	2,893,136.21	18,101,442.01	86.92	905,072.10
1-2 年	3,828,163.00	6.09	382,816.30	1,641,665.00	7.88	164,166.50
2-3 年	437,956.43	0.70	87,591.29	930,250.00	4.47	186,050.00
3-4 年	630,250.00	1.00	189,075.00	139,870.00	0.67	41,961.00
4-5 年	139,870.00	0.22	69,935.00	4,470.00	0.02	2,235.00
5 年以上				8,138.00	0.04	8,138.00
合计	62,898,963.71	100.00	3,622,553.80	20,825,835.01	100.00	1,307,622.60

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2、 本期无实际核销的应收账款情况

3、 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

4、 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海电气集团股份有限公司	非关联方	13,032,000.00	1 年以内	20.72
广东红海湾发电有限公司	非关联方	5,200,680.00	1 年以内	8.27
江苏淮阴发电有限责任公司	非关联方	4,949,100.00	1 年以内	7.87
金坛加怡热电有限公司	非关联方	4,810,738.28	1 年以内	7.65
辽宁清河发电有限责任公司	非关联方	4,630,000.00	1 年以内	7.36

5、 期末无应收关联方账款

6、 本期无不符合终止确认条件的应收账款的转移

7、 本期无以应收账款为标的资产进行资产证券化

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,536,341.15	100.00	738,486.56	5.89	17,515,205.00	100.00	929,184.20	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	12,536,341.15	100.00	738,486.56		17,515,205.00	100.00	929,184.20	

其他应收款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	11,720,951.15	93.50	586,047.56	16,975,726.00	96.92	848,786.30
1—2 年	560,890.00	4.47	56,089.00	424,979.00	2.43	42,497.90
2—3 年	150,000.00	1.20	30,000.00	64,500.00	0.37	12,900.00
3—4 年	54,500.00	0.43	16,350.00			
4—5 年				50,000.00	0.28	25,000.00
5 年以上	50,000.00	0.40	50,000.00			
合计	12,536,341.15	100.00	738,486.56	17,515,205.00	100.00	929,184.20

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

2、 本期无实际核销的其他应收款情况

3、 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

4、 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	非关联方	4,650,000.00	1年以内	37.09	投标保证金
国电诚信招标有限公司	非关联方	1,106,457.00	1年以内	8.83	投标保证金
华泰证券股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	7.98	发行费用归集
东营市滨海热力有限公司	非关联方	793,500.00	1年以内	6.33	投标保证金
立信会计师事务所有限公司	非关联方	650,000.00	1年以内	5.18	发行费用归集

5、 期末无其他应收关联方账款

6、 本期无不符合终止确认条件的其他应收款的转移

7、 本期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：											
南京中电环保工程有限公司	成本法	40,108,099.18	40,108,099.18		40,108,099.18	100	100				
南京中电自动化有限公司	成本法	19,412,013.84	19,412,013.84		19,412,013.84	100	100				
合计		59,520,113.02	59,520,113.02		59,520,113.02						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	220,798,434.37	80,389,145.24
其他业务收入	4,600.00	105,715.38
营业成本	158,257,116.19	62,176,956.87

2、 按业务类别列示主营业务

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
凝结水精处理	130,356,239.40	91,732,643.95	56,249,401.68	43,326,720.87
废污水处理及中水回用	23,064,957.30	16,797,312.57	13,065,555.56	10,480,977.70
给水处理	60,991,196.61	44,184,133.25	11,074,188.00	8,348,249.76
自动化控制	417,948.72	254,549.94		
其他	5,968,092.34	5,288,476.48		
合 计	220,798,434.37	158,257,116.19	80,389,145.24	62,155,948.33

3、 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
华能沁北发电有限责任公司	18,344,358.97	8.31
华能左权煤电有限责任公司	16,653,914.53	7.54
华能国际电力股份有限公司海门电厂	16,098,333.36	7.29
广东红海湾发电有限公司	13,500,726.50	6.11
上海电气集团股份有限公司	12,376,068.38	5.61
合计	76,973,401.74	34.86

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		14,307,142.86

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
南京中电环保工程有限公司		8,357,142.86	本期被投资单位未分配红利
南京中电自动化有限公司		5,950,000.00	本期被投资单位未分配红利
合 计		14,307,142.86	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,842,311.26	20,971,995.76
加：资产减值准备	2,124,233.56	69,383.58
固定资产折旧	421,378.11	159,942.71
无形资产摊销	151,667.76	151,667.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	26,060.63	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		-14,307,142.86
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-447,093.30	-11,844.11
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）	-4,055,581.85	-11,006,119.40
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-68,065,380.33	48,370,415.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	59,531,302.55	-40,007,597.01
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	23,528,898.39	4,390,702.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	18,690,550.07	11,785,418.63

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	11,785,418.63	18,146,785.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,905,131.44	-6,361,366.75

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	9,942.81
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	678,630.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	

项目	本期金额
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,926.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-104,324.88
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	591,174.30

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.91	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	25.57	0.60	0.60

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本 期金额）	年初余额（或上 期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	62,042,302.70	58,427,267.71	6.19%	主要系销售商品收到现金增加所致
应收票据	36,855,400.00	16,947,300.00	117.47%	主要系销售回款中收到银行承兑汇票 较多
应收账款	108,253,389.25	86,191,989.63	25.60%	主要系销售收入自然增长及部分客户 结算周期较长
预付款项	29,477,393.81	17,863,565.78	65.01%	主要系为取得价格优惠与材料供应商 签订了集中采购协议，并支付了较大比 例预付款
其他应收款	12,107,107.44	18,708,913.83	-35.29%	主要系 2009 年末支付中广核工程履约 保证金，2010 年以履约保函方式换回
存货	41,179,749.15	47,598,338.98	-13.48%	主要系 2010 年末正处于交货过程中的 项目较少所致
投资性房地产	2,146,811.85		100.00%	主要系子公司自动化公司南京金鹰汉 中新城办公用房对外出租

报表项目	期末余额(或本 期金额)	年初余额(或上 期金额)	变动比率	变动原因
固定资产	23,234,760.24	4,652,905.40	399.36%	主要系水处理管控一体化中心和设计研发中心项目建筑工程达到预定可使用状态转入
在建工程		11,997,975.52	-100.00%	主要系水处理管控一体化中心和设计研发中心项目建筑工程达到可使用状态转出
应付票据		4,280,000.00	-100.00%	主要系公司为取得质量、价格及交货期的优惠,而更多采用现汇方式支付
应付账款	86,995,966.70	48,343,781.66	79.95%	主要系2010年交货项目较多,该部分项目对应的采购合同未完成结算
预收款项	45,848,712.66	63,208,122.60	-27.46%	主要系本期神华包头化学水处理设备项目结转收入所致
应交税费	-4,593,046.55	-1,764,236.42	-160.34%	主要受期末原材料金额及盈利增长因素影响,期末增值税留抵税金较多、期末企业所得税相应增加
其他应付款	641,510.93	964,660.54	-33.50%	主要系偿还了南京四建等部分供应商到期应偿还的投标保证金
预计负债	2,582,626.18	1,866,748.62	38.35%	主要系已确认销售收入且未过质保期的水处理设备项目增加
营业收入	281,371,616.83	264,460,794.42	6.39%	主要系本期凝结水精处理及给水处理项目收入增加
营业成本	193,746,612.22	191,577,904.15	1.13%	系与收入同步增长
管理费用	23,851,586.44	17,806,518.45	33.95%	主要系研发支出和工资性支出增加
财务费用	-662,633.12	-1,249,619.95	46.97%	主要系日均闲置资金量减少致利息收入减少

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2011年4月15日批准报出。

南京中电环保股份有限公司
二〇一一年四月十五日

