

# 审计报告

XYZH/2011SHA1031

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（以下简称维尔利公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，维尔利公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公

允反映了维尔利公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：詹军

中国注册会计师：叶胜平

中国 北京

二〇一二年三月八日

一、 财务报表

合并资产负债表

2011年12月31日

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	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	648,642,535.57	76,114,546.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八、2	500,000.00	-
应收账款	八、3	168,387,324.12	68,209,841.32
预付款项	八、4	26,497,964.65	20,826,103.52
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	八、5	4,585,618.55	9,783,790.65
买入返售金融资产			
存货	八、6	145,953,013.31	69,577,424.08
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>994,566,456.20</b>	<b>244,511,705.75</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	八、7	280,262.32	717,548.30
投资性房地产			
固定资产	八、8	32,158,983.20	2,958,011.12
在建工程	八、9	6,500,176.61	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	八、10	13,745,041.42	15,091,353.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、11	2,047,931.00	931,479.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,732,394.55</b>	<b>40,382,404.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,049,298,850.75</b>	<b>284,894,109.87</b>

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：宗韬

会计机构负责人：朱敏

合并资产负债表（续）

2011年12月31日

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	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、13	20,000,000.00	50,000,000.00
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	八、14	17,459,118.85	9,049,526.92
应付账款	八、15	104,545,165.30	75,428,062.00
预收款项	八、16	12,543,197.13	12,378,434.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、17	1,193,368.10	548,317.34
应交税费	八、18	15,783,197.25	7,142,750.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八、19	1,713,953.93	1,088,107.50
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			
<b>流动负债合计</b>		173,238,000.56	155,635,198.55
<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	八、20	6,500,000.00	6,200,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	八、21	5,137,198.62	4,666,184.14
<b>非流动负债合计</b>		11,637,198.62	10,866,184.14
<b>负债合计</b>		184,875,199.18	166,501,382.69
<b>股东权益：</b>			
股本	八、22	53,000,000.00	39,700,000.00
资本公积	八、23	740,784,503.33	29,288,955.61
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八、24	10,706,414.82	5,932,877.15
一般风险准备			
未分配利润	八、25	59,932,733.42	43,470,894.42
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		864,423,651.57	118,392,727.18
少数股东权益			

股东权益合计		864,423,651.57	118,392,727.18
负债和股东权益总计		1,049,298,850.75	284,894,109.87

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：宗韬

会计机构负责人：朱敏

## 母公司资产负债表

2011年12月31日

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	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		621,775,805.95	76,114,546.18
交易性金融资产			
应收票据		500,000.00	-
应收账款	十四、1	168,387,324.12	68,209,841.32
预付款项		26,497,964.65	20,826,103.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	4,585,618.55	9,783,790.65
存货		122,532,144.39	69,577,424.08
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>944,278,857.66</b>	<b>244,511,705.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	50,610,262.32	717,548.30
投资性房地产			
固定资产		31,821,984.88	2,958,011.12
在建工程		6,500,176.61	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		13,745,041.42	15,091,353.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,047,931.00	931,479.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>104,725,396.23</b>	<b>40,382,404.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,049,004,253.89</b>	<b>284,894,109.87</b>

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：宗韬

会计机构负责人：朱敏

## 母公司资产负债表（续）

2011年12月31日

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	年末金额	年初金额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		20,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		17,459,118.85	9,049,526.92
应付账款		104,213,520.20	75,428,062.00
预收款项		12,543,197.13	12,378,434.75
应付职工薪酬		1,189,122.10	548,317.34
应交税费		15,769,842.27	7,142,750.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,713,593.93	1,088,107.50
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>172,888,394.48</b>	<b>155,635,198.55</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		6,500,000.00	6,200,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,137,198.62	4,666,184.14
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,637,198.62</b>	<b>10,866,184.14</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>184,525,593.10</b>	<b>166,501,382.69</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		53,000,000.00	39,700,000.00
资本公积		740,784,503.33	29,288,955.61
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		10,711,915.74	5,932,877.15
一般风险准备			
未分配利润		59,982,241.72	43,470,894.42
<b>股东权益合计</b>		<b>864,478,660.79</b>	<b>118,392,727.18</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,049,004,253.89</b>	<b>284,894,109.87</b>

法定代表人:李月中

主管会计工作负责人:宗韬

会计机构负责人:朱敏

## 合并利润表

2011年度

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	本年金额	上年金额
----	----	------	------

<b>一、营业总收入</b>	八、26	263,799,046.13	209,748,467.42
其中：营业收入	八、26	263,799,046.13	209,748,467.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		208,934,965.07	156,391,021.81
其中：营业成本	八、26	153,289,108.93	120,917,936.09
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	八、27	5,196,801.27	5,977,502.48
销售费用	八、28	12,143,265.24	8,752,345.11
管理费用	八、29	35,204,102.67	19,688,670.04
财务费用	八、30	-3,870,310.38	1,294,450.85
资产减值损失	八、31	6,971,997.34	-239,882.76
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）	八、32	-437,285.98	-141,530.06
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号 填列）</b>		54,426,795.08	53,215,915.55
加：营业外收入	八、33	2,661,204.12	942,285.14
减：营业外支出	八、34	441,771.26	275,568.68
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>		56,646,227.94	53,882,632.01
减：所得税费用	八、35	8,910,851.27	8,739,334.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号 填列）</b>		47,735,376.67	45,143,297.10
归属于母公司股东的净利 润		47,735,376.67	45,143,297.10
少数股东损益		-	-
<b>六、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益	八、36	0.92	1.12
(二) 稀释每股收益	八、36	0.92	1.12
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		47,735,376.67	45,143,297.10
归属于母公司股东的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额		47,735,376.67	45,143,297.10

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：宗韬

会计机构负责人：朱敏

## 母公司利润表

2011 年度

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	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	263,799,046.13	209,748,467.42
减：营业成本	十四、4	153,289,108.93	120,917,936.09
营业税金及附加		5,196,801.27	5,977,502.48
销售费用		12,143,265.24	8,752,345.11
管理费用		35,017,209.66	19,688,670.04
财务费用		-3,738,426.59	1,294,450.85
资产减值损失		6,971,997.34	-239,882.76
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）	十四、5	-437,285.98	-141,530.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		54,481,804.30	53,215,915.55
加：营业外收入		2,661,204.12	942,285.14
减：营业外支出		441,771.26	275,568.68
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		56,701,237.16	53,882,632.01
减：所得税费用		8,910,851.27	8,739,334.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		47,790,385.89	45,143,297.10
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			

七、综合收益总额

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：宗韬

会计机构负责人：朱敏

合并现金流量表

2011 年度

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	本年金额	上年金额
<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		112,246,205.15	138,816,760.24
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	八、37	14,184,371.33	11,977,907.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>126,430,576.48</b>	<b>150,794,667.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		139,825,941.42	91,169,079.70
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		20,908,905.03	10,094,136.55
支付的各项税费		16,990,984.97	12,802,367.17
支付其他与经营活动有关的现金	八、37	22,008,786.41	14,895,371.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>199,734,617.83</b>	<b>128,960,954.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-73,304,041.35</b>	<b>21,833,713.07</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		21,755,856.79	22,754,003.62
投资支付的现金		-	637,000.00
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>		21,755,856.79	23,391,003.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-21,755,856.79	-23,391,003.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		730,147,500.00	-
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		20,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、37	-	7,203,123.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		750,147,500.00	77,203,123.78
偿还债务所支付的现金		50,000,000.00	38,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,454,697.19	11,439,575.14
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	八、37	5,470,484.77	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		83,925,181.96	49,939,575.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		666,222,318.04	27,263,548.64
<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>	八、37	571,162,419.90	25,706,258.09
加：期初现金及现金等价物余额	八、37	63,021,232.75	37,314,974.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、37	634,183,652.65	63,021,232.75

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：宗韬

会计机构负责人：朱敏

## 母公司现金流量表

2011年度

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	本年金额	上年金额
<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		132,246,205.15	138,816,760.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,051,740.94	11,977,907.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		146,297,946.09	150,794,667.80
购买商品、接受劳务支付的现金		139,825,941.42	91,169,079.70

支付给职工以及为职工支付的现金		20,902,292.23	10,094,136.55
支付的各项税费		16,965,819.97	12,802,367.17
支付其他与经营活动有关的现金		21,896,625.36	14,895,371.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		199,590,678.98	128,960,954.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-53,292,732.89	21,833,713.07
<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所收回的现金净额			
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所支付的现金		18,303,894.87	22,754,003.62
投资支付的现金		50,330,000.00	637,000.00
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>		68,633,894.87	23,391,003.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-68,633,894.87	-23,391,003.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		730,147,500.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金			7,203,123.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		750,147,500.00	77,203,123.78
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	38,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,454,697.19	11,439,575.14
支付其他与筹资活动有关的现金		4,870,484.77	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		83,325,181.96	49,939,575.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		666,822,318.04	27,263,548.64
<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>	十四、6	544,895,690.28	25,706,258.09
加：期初现金及现金等价物余额	十四、6	63,021,232.75	37,314,974.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十四、6	607,916,923.03	63,021,232.75

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：宗韬

会计机构负责人：朱敏

## 合并股东权益变动表

2011 年度

单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

项 目	本金额									
	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	其他		
一、上年年末余额	39,700,000.00	29,288,955.61			5,932,877.15		43,470,894.42		-	118,392,727.18
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	-	-	5,932,877.15	-	43,470,894.42	-	-	118,392,727.18
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,300,000.00	711,495,547.72	-	-	4,773,537.67	-	16,461,839.00	-	-	746,030,924.39
(一) 净利润							47,735,376.67		-	47,735,376.67
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二) 小计	-	-	-	-	-	-	47,735,376.67	-	-	47,735,376.67
(三) 股东投入和减少 资本	13,300,000.00	711,495,547.72	-	-	-	-	-	-	-	724,795,547.72
1. 股东投入资本	13,300,000.00	711,495,547.72								724,795,547.72
2. 股份支付计入股 东权益的金额										-
3. 其他										-

(四) 利润分配	-	-	-	-	4,773,537.67	-	-31,273,537.67	-	-	-26,500,000.00
1. 提取盈余公积					4,773,537.67		-4,773,537.67			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配							-26,500,000.00			-26,500,000.00
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. 本年提取										-
2. 本年使用										-
(七) 其他										-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>53,000,000.00</b>	<b>740,784,503.33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,706,414.82</b>	<b>-</b>	<b>59,932,733.42</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>864,423,651.57</b>

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：宗韬

会计机构负责人：朱敏

### 合并股东权益变动表（续）

2011 年度



(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. 本年提取										-
2. 本年使用										-
(七) 其他										-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>39,700,000.00</b>	<b>29,288,955.61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,932,877.15</b>	<b>-</b>	<b>43,470,894.42</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>118,392,727.18</b>

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：宗韬

会计机构负责人：朱敏

## 母公司股东权益变动表

2011 年度

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	本年金额							
	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	39,700,000.00	29,288,955.61			5,932,877.15		43,470,894.42	118,392,727.18
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>39,700,000.00</b>	<b>29,288,955.61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,932,877.15</b>	<b>-</b>	<b>43,470,894.42</b>	<b>118,392,727.18</b>
<b>三、本年增减变动金额（减）</b>	<b>13,300,000.00</b>	<b>711,495,547.72</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,779,038.59</b>	<b>-</b>	<b>16,511,347.30</b>	<b>746,085,933.61</b>



<b>四、本年年末余额</b>	53,000,000.00	740,784,503.33	-	-	10,711,915.74	-	59,982,241.72	864,478,660.79
-----------------	---------------	----------------	---	---	---------------	---	---------------	----------------

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：宗韬

会计机构负责人：朱敏

### 母公司股东权益变动表（续）

2011年度

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	上年金额							
	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	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								-
<b>二、本年初余额</b>	39,700,000.00	29,288,955.61	-	-	1,418,547.44	-	12,766,927.03	83,174,430.08
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	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. 本年提取									-
2. 本年使用									-
(七) 其他									-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>39,700,000.00</b>	<b>29,288,955.61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,932,877.15</b>	<b>-</b>	<b>43,470,894.42</b>	<b>118,392,727.18</b>	

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：宗韬

会计机构负责人：朱敏

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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的比例折合股份于2009年11月12日整体变更设立的股份有限公司。本公司现持有江苏省常州工商行政管理局颁发的注册号为320400000011085的《企业法人营业执照》。

2011年2月,经中国证监会“证监许可字[2011]265号”号文《关于核准江苏维尔利环保科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,本公司获准向社会公开发行人民币普通股股票(“A”股)1,330万股,并于2011年3月16日在深圳证券交易所挂牌上市交易。此次公开发行股票后,本公司股本总额为5,300万股,注册资本5,300万元,本公司已于2011年5月16日完成相关事项的工商变更登记手续。

根据深圳市国有资产监督管理局“深国资局(2010)46号”《关于江苏维尔利环保科技股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》及国信弘盛投资有限公司“国信弘盛(2010)04号”《关于将所持江苏维尔利环保科技股份有限公司部分国有股于境内首次公开发行股票并上市时转由全国社会保障基金理事会持有的承诺》,国信弘盛将其所持有的公司股票86.583万股在维尔利首次公开发行股票并上市时转由全国社会保障基金理事会持有。

截至2011年12月31日,本公司的股权结构如下:

投资者	持股数	持股比例
常州德泽实业投资有限公司	31,392,000.00	59.23%
中国风险投资有限公司	4,608,000.00	8.69%
苏州华成创东方投资企业(有限合伙)	500,000.00	0.94%
国信弘盛投资有限公司	1,834,170.00	3.46%
全国社会保障基金理事会	865,830.00	1.63%
深圳市华澳创业投资企业(有限合伙)	500,000.00	0.94%
社会公众	13,300,000.00	25.11%
<b>合计</b>	<b>53,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

公司法定代表人:李月中。

注册地址:常州市汉江路156号。

#### 1、行业性质、主要产品

本公司专业从事环保设备的研发、生产、销售和环保工程的设计、承包、施工、安装及相关技术咨询服务。

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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、经营范围

许可经营范围:无。

一般经营范围: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。

### 3、基本组织架构

本公司按照相关法律规定,设立了股东大会、董事会和监事会,制定了相应的议事规则。本公司根据相关法律、法规及规范性文件和公司章程的要求,结合本公司的实际情况,设立了总师办、市场中心、设计中心、项目实施中心、物流中心、运营中心、研发中心、企管中心、财务中心等职能部门。

### 4、实际控制人

本公司的最终控股方为常州德泽实业投资有限公司,李月中先生为本公司的实际控制人。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

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

## 四、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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. 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,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. 外币业务和外币财务报表折算

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

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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
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

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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。重大影响的确凿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

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

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

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

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

### 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。

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

---

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。

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

---

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. 建设经营移交方式（BOT）业务

建造期间，本公司对于所提供的建造服务按照建造合同准则确认相关收入和费用。基础设施建成后，本公司按照收入准则确认与后续经营服务相关的收入和费用。

建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

(1) 合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照金融工具确认和计量准则的规定进行处理。

(2) 合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司在确认收入的同时确认无形资产。建造过程如果发生借款利息，应当按照借款费用准则的规定进行处理。

### 16. 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。

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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) 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。

### 17. 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。

### 18. 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

### 19. 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。

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

---

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。

### 20. 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。

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

---

### 21. 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。

### 22. 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。

### 23. 企业合并

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

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

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

### 24. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

---

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

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

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

## 五、 会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

本公司2011年度无会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正。

## 六、 税项

### 1、 企业所得税

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%。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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、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。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

七、 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末投资金额(万元)	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	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
常州维尔利环境服务有限公司	全资子公司	江苏常州	BOT项目公司	5,033.00	固体废弃物、垃圾渗滤液处理项目	5,033.00		100	100	是	-	-	-

常州维尔利环境服务有限公司（以下简称环境服务公司）系由本公司投资设立的全资子公司，注册资本 5,033.00 万元人民币。环境服务公司于 2011 年 6 月 14 日收到全部出资额 5,033.00 万元，该出资已由常州中正会计师事务所有限公司出具常中正会内验(2011)第 0576 号验资报告。于 2011 年 6 月 15 日在常州市武进工商行政管理局办理工商登记，企业法人营业执照 320483000309202。环境服务公司主要从事固体废弃物处理、垃圾渗滤液处理项目及其配套设施的投资开发、建设、运营管理。法定代表人：李月中，住所：武进区雪堰镇浒庄村夹山南麓常州市生活废弃物处理中心内。

上述环境服务公司系基于常州市城市管理局与本公司于 2011 年 6 月签订的《常州市生活废弃物处理中心渗滤液处理提标扩能 BOT 项目特许经营框架协议》而成立的项目公司。

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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、本年合并财务报表合并范围的变动

除上述本年新增全资子公司外,合并范围未发生其他变动。

## 八、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2011年1月1日,“年末”系指2011年12月31日,“本年”系指2011年1月1日至12月31日,“上年”系指2010年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	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	29,727.47		29,727.47	1,296.45		1,296.45
银行存款	633,896,207.05		633,896,207.05	62,755,817.35		62,755,817.35
其他货币资金	14,716,601.05		14,716,601.05	13,357,432.38		13,357,432.38
合计	-	-	648,642,535.57	-	-	76,114,546.18

年末货币资金较年初增幅较大系因本年首次公开发行股票所致;

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8,477,124.07元,银行承兑保证金3,491,823.77元,信用证保证金1,984,514.21元(保证期限为3个月及以上),外埠银行存款763,139.00元;本公司将除上述外埠银行存款中257,718.13元之外的其他货币资金14,458,882.92元划分为非现金等价物。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	500,000.00	
商业承兑汇票		
合计	500,000.00	

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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) 年末已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额总计 4,950,000.00 元，其中前五项如下：

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑 汇票	成都中节能再生能源有限公司	2011年12月15 日	2012年3月15 日	3,000,000 .00
银行承兑 汇票	北京高能时代环境技术股份有限公司	2011年11月25 日	2012年5月25 日	500,000.0 0
银行承兑 汇票	北京高能时代环境技术股份有限公司	2011年11月25 日	2012年5月25 日	500,000.0 0
银行承兑 汇票	北京高能时代环境技术股份有限公司	2011年11月25 日	2012年5月25 日	450,000.0 0
银行承兑 汇票	创冠环保(黄石)有限公司	2011年11月14 日	2012年5月14 日	300,000.0 0
合计				4,750,000 .00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合计提坏账准备的应收账款	175,588,776.19	100.00	7,201,452.07	4.10	68,977,177.18	100.00	767,335.86	1.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

合计	175,588,776.19	100.00	7,201,452.07	4.10	68,977,177.18	100.00	767,335.86	1.11
----	----------------	--------	--------------	------	---------------	--------	------------	------

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
6个月内	102,586,456.71	0		62,239,558.57	0	
7至12月	24,997,552.00	5	1,249,877.60	600,000.00	5	30,000.00
1-2年	42,867,148.87	10	4,286,714.89	5,519,748.61	10	551,974.86
2-3年	4,519,748.61	30	1,355,924.58	617,870.00	30	185,361.00
3-4年	617,870.00	50	308,935.00		50	
4-5年		80			80	
5年以上		100			100	
合计	175,588,776.19		7,201,452.07	68,977,177.18		767,335.86

(2) 年末应收账款较年初增幅较大系因本年营业收入规模较上期有所增加、同时年末已至结算节点正在办理收款手续的项目较多所致。

(3) 年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款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
福州市水务投资发展有限公司	业主	52,216,587.50	0-6个月	29.74
广州侨银环保技术有限公司	发包方	15,500,000.00	0-2年	8.83
湖南军信环保建设开发有限公司	业主	11,549,481.50	0-2年	6.58
中国建筑第八工程局有限公司	发包方	8,714,937.81	0-2年	4.96
中山市第一建筑工程有限公司	发包方	7,546,000.00	0-6个月	4.30
合计		95,527,006.81		54.41

(5) 年末应收账款中不存在关联方占用资金情况。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月内	16,958,622.28	64.00	18,305,525.52	87.90
7 至 12 个月	9,046,022.50	34.14	1,911,236.00	9.18
1—2 年	452,387.87	1.71	601,480.00	2.88
2-3 年	40,932.00	0.15	7,862.00	0.04
合计	26,497,964.65	100.00	20,826,103.52	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。

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
峨眉山市红山建筑有限公司	非关联方	4,364,500.00	7 至 12 个月	预付分包工程款
金坛市兴旺市政安装工程有限公司	非关联方	2,675,450.00	7 至 12 个月	预付分包工程款
Koerting Hannover AG	非关联方	2,236,945.44	6 个月内	预付设备款
金坛市尧塘建筑工程有限公司	非关联方	1,708,841.00	6 个月内	预付分包工程款
宜兴市贝特建筑安装工程有限公司	非关联方	1,528,000.00	6 个月内	预付分包工程款
合计		12,513,736.44		

(3) 年末预付款项余额中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	343,579.56	8.1625	2,804,468.16			
合计			2,804,468.16			

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏								

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,899,841.19	100.00	1,314,222.64	22.28	10,560,132.16	100.00	776,341.51	7.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	5,899,841.19	100.00	1,314,222.64	22.28	10,560,132.16	100.00	776,341.51	7.35

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
6个月内	764,040.50	0		2,356,387.03	0	
7至12个月	572,886.00	5	28,644.30	903,459.96	5	45,173.00
1-2年	416,830.32	10	41,683.03	7,298,685.17	10	729,868.51
2-3年	4,145,984.37	30	1,243,795.31		30	
3-4年		50			50	
4-5年		80		1,500.00	80	1,200.00
5年以上	100.00	100	100.00	100.00	100	100.00
合计	5,899,841.19		1,314,222.64	10,560,132.16		776,341.51

(2) 年末其他应收款较年初减少较多主要系因年初投标保证金于本年退回所致。

(3) 年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款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

广州侨银环保技术有限公司	非关联方	3,739,774.37	2-3年	63.39	投标保证金
厦门融泰投资担保	非关联方	406,210.00	2-3年	6.89	担保款
林梅	非关联方	307,886.00	7-12个月	5.22	房屋租赁押金
北京高能时代环境技术股份有限公司	非关联方	300,000.00	1-2年	5.08	投标保证金
岳阳县人民政府服务中心	非关联方	200,000.00	6个月内	3.39	投标保证金
<b>合计</b>		<b>4,953,870.37</b>		<b>83.97</b>	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额	年初金额
材料	20,223,578.75	11,516,478.11
工程施工	117,955,881.43	58,060,945.97
在产品	4,618,360.62	
运营成本	3,155,192.51	
<b>合计</b>	<b>145,953,013.31</b>	<b>69,577,424.08</b>

(2) 年末存货余额较年初增幅较大系因本年度新开工和在建的垃圾渗滤液处理工程增加所致。

(3) 尚未完工的前五大工程施工明细

序号	工程成本	工程毛利	工程结算	2011年12月31日余额	占工程施工余额的比重(%)
1	26,974,996.51	35,089,106.06	-40,000,000.00	22,064,102.57	18.71
2	25,419,312.34	6,560,687.03	-13,259,884.00	18,720,115.37	15.87
3	35,837,743.07			35,837,743.07	30.38
4	19,994,388.09	12,016,141.04	-23,378,616.00	8,631,913.13	7.32
5	1,812,219.36	5,514,894.95	-800,000.00	6,527,114.31	5.53
<b>合计</b>	<b>110,038,659.37</b>	<b>59,180,829.08</b>	<b>-77,438,500.00</b>	<b>91,780,988.45</b>	<b>77.81</b>

上表中序号3项目系根据本公司与常州市城市管理局于2011年6月签订的《常州

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

市生活废弃物处理中心渗滤液处理提标扩能BOT项目特许经营框架协议》而建设的BOT项目工程,截止年末尚未完工,该项目工程将于完工后转入无形资产。

(4) 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。

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按权益法核算的长期股权投资	280,262.32	717,548.30
<b>长期股权投资合计</b>	<b>280,262.32</b>	<b>717,548.30</b>
减:长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>280,262.32</b>	<b>717,548.30</b>

(2) 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	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
广州维尔利环保技术有限公司	25%	25%	250,000.00	215,940.49		6,003.23	209,937.26
常州埃瑞克环保科技有限公司	35%	35%	637,000.00	501,607.81		431,282.75	70,325.06
<b>合计</b>			<b>887,000.00</b>	<b>717,548.30</b>		<b>437,285.98</b>	<b>280,262.32</b>

(3) 对合营企业、联营企业的投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
广州维尔利环保技	25%	25%	844,707.31	4,958.28	839,749.03	48,416.00	-24,012.93

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
术有限公司							
常州埃瑞克环保科技有限公司	35%	35%	287,540.99	45,836.27	241,704.72	-	-1,232,236.44
<b>合计</b>			<b>1,132,248.30</b>	<b>50,794.55</b>	<b>1,081,453.75</b>	<b>48,416.00</b>	<b>-1,256,249.37</b>

(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。

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>4,557,926.08</b>	<b>31,588,035.74</b>	<b>406,979.48</b>	<b>35,738,982.34</b>
房屋建筑物		26,825,957.39		26,825,957.39
电子设备	899,855.30	1,955,967.00	370,276.48	2,485,545.82
办公家具	215,561.97	1,069,372.65	36,703.00	1,248,231.62
交通工具	1,713,828.00	1,393,046.00		3,106,874.00
实验生产设备	1,728,680.81	343,692.70		2,072,373.51
<b>累计折旧</b>	<b>1,599,914.96</b>	<b>本年新增</b>	<b>本年计提</b>	<b>386,871.40</b>
房屋建筑物			772,587.09	772,587.09
电子设备	510,753.60		605,381.64	352,003.55
办公家具	61,066.75		170,182.64	34,867.85
交通工具	411,400.07		640,929.03	105,232.91
实验生产设备	616,694.54		177,875.18	794,569.72
<b>账面净值</b>	<b>2,958,011.12</b>			<b>32,158,983.20</b>
房屋建筑物				26,053,370.30
电子设备	389,101.70			1,721,414.13

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
办公家具	154,495.22			1,051,850.08
交通工具	1,302,427.93			2,054,544.90
实验生产设备	1,111,986.27			1,277,803.79
<b>减值准备</b>				
房屋建筑物				
电子设备				
办公家具				
交通工具				
实验生产设备				
<b>账面价值</b>	<b>2,958,011.12</b>	-		<b>32,158,983.20</b>
房屋建筑物		-		26,053,370.30
电子设备	389,101.70	-		1,721,414.13
办公家具	154,495.22	-		1,051,850.08
交通工具	1,302,427.93	-		2,054,544.90
实验生产设备	1,111,986.27	-		1,277,803.79

本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为28,443,182.36元。本年增加的累计折旧中,本年计提2,366,955.58元。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额	年初金额
移动式集装箱试验设备	2,629,250.70	2,523,681.99
办公楼及制造车间基建工程		17,903,262.90
浓缩液减量化装备	1,357,213.33	11,656.20
浓缩液达标排放装备	2,513,712.58	245,411.18
合计	6,500,176.61	20,684,012.27

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额	资金来源
			本年转固	其他减少		
移动式集装箱试验设备	2,523,681.99	105,568.71			2,629,250.70	财政专项补助

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额	资金来源
			本年转固	其他减少		
办公楼及制造车间基建工程	17,903,262.90	10,539,919.46	28,443,182.36			自筹
浓缩液减量化装备	11,656.20	1,345,557.13			1,357,213.33	财政专项补助
浓缩液达标排放装备	245,411.18	2,268,301.40			2,513,712.58	财政专项补助
<b>合计</b>	<b>20,684,012.27</b>	<b>14,259,346.70</b>	<b>28,443,182.36</b>		<b>6,500,176.61</b>	
其中:借款费用资本化金额						

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程年末不存在减值情形,未计提在建工程减值准备。

10. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>19,217,586.94</b>	<b>157,615.39</b>		<b>19,375,202.33</b>
土地使用权	6,975,646.94			6,975,646.94
专利权	8,260,000.00			8,260,000.00
非专利技术	3,926,940.00			3,926,940.00
其他	55,000.00	157,615.39		212,615.39
<b>累计摊销</b>	<b>4,126,233.74</b>	<b>1,503,927.17</b>		<b>5,630,160.91</b>
土地使用权	116,260.55	139,512.00		255,772.55
专利权	3,395,786.00	1,101,336.00		4,497,122.00
非专利技术	594,520.50	242,694.00		837,214.50
其他	19,666.69	20,385.17		40,051.86
<b>账面净值</b>	<b>15,091,353.20</b>			<b>13,745,041.42</b>
土地使用权	6,859,386.39			6,719,874.39
专利权	4,864,214.00			3,762,878.00
非专利技术	3,332,419.50			3,089,725.50
其他	35,333.31			172,563.53
<b>减值准备</b>				
土地使用权				

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
专利权				
非专利技术				
其他				
<b>账面价值</b>	<b>15,091,353.20</b>			<b>13,745,041.42</b>
土地使用权	6,859,386.39			6,719,874.39
专利权	4,864,214.00			3,762,878.00
非专利技术	3,332,419.50			3,089,725.50
其他	35,333.31			172,563.53

本年增加的累计摊销中,本年摊销1,503,927.17元。

11. 递延所得税资产

项目	年末可抵扣暂时性差异	年末递延所得税资产	年初可抵扣暂时性差异	年初递延所得税资产
资产减值准备	8,515,674.71	1,277,351.21	1,543,677.37	231,551.61
与资产相关的政府补助	5,137,198.62	770,579.79	4,666,184.14	699,927.62
<b>合计</b>	<b>13,652,873.33</b>	<b>2,047,931.00</b>	<b>6,209,861.51</b>	<b>931,479.23</b>

12. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	1,543,677.37	6,971,997.34			8,515,674.71
<b>合计</b>	<b>1,543,677.37</b>	<b>6,971,997.34</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,515,674.71</b>

13. 短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款		50,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>

本公司于2011年8月26日获得中信银行常州分行授信额度5,000万元,年末信用借款系该授信额度项下之借款。

14. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
------	------	------

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	17,459,118.85	9,049,526.92
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>17,459,118.85</b>	<b>9,049,526.92</b>

下一会计年度将到期的金额为 17,459,118.85 元;

年末应付票据较年初增幅较大系因在建项目增加导致相应采购增加所致。

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	104,545,165.30	75,428,062.00
其中: 1年以上	1,529,078.72	1,890,344.58

(2) 年末应付账款较年初增幅较大系因在建项目增加导致相应采购增加所致。

(3) 龄超过 1 年的应付账款主要是尚未支付的分包工程款。

(4) 年末应付账款余额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。

(5) 应付账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	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
<b>合计</b>				<b>24,045.00</b>	<b>-</b>	<b>211,752.29</b>

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	12,543,197.13	12,378,434.75
其中: 1年以上		

(2) 年末预收款项余额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。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

17. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
工资(含奖金、津贴和补贴)	526,057.11	17,637,565.21	16,996,661.64	1,166,960.68
职工福利费		1,121,323.25	1,121,323.25	
社会保险费		1,122,360.76	1,122,360.76	
其中:医疗保险费		274,723.48	274,723.48	
基本养老保险费		722,494.83	722,494.83	
失业保险费		68,954.25	68,954.25	
工伤保险费		24,784.41	24,784.41	
生育保险费		31,403.79	31,403.79	
住房公积金		574,807.00	574,807.00	
工会经费和职工教育经费	22,260.23	282,529.38	278,382.19	26,407.42
非货币性福利				
辞退福利				
其他				
其中:以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>548,317.34</b>	<b>20,738,585.60</b>	<b>20,093,534.84</b>	<b>1,193,368.10</b>

18. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	6,137,154.41	149,564.27
营业税	4,234,224.08	3,178,355.15
企业所得税	3,875,225.22	3,269,608.70
个人所得税	44,635.84	54,279.62
城市维护建设税	688,267.85	197,361.68
教育费附加	449,268.35	112,310.51
地方基金	247,660.66	161,227.11
土地使用税	20,043.00	20,043.00
房产税	62,779.66	
印花税	23,938.18	
<b>合计</b>	<b>15,783,197.25</b>	<b>7,142,750.04</b>

19. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

合计	1,713,953.93	1,088,107.50
其中:1年以上	377,651.53	

(2) 账龄超过1年的其他应付款主要是应付 Technocon GmbH 的技术许可使用费。

(3) 年末其他应付款余额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。

(4) 其他应付款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	46,266.65	8.1625	377,651.53	80,000.00	8.8065	704,520.00
合计			377,651.53			704,520.00

20. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年结转	年末金额
垃圾渗滤液深度处理技术及装备研发与产业化	6,200,000.00	300,000.00		6,500,000.00
合计	6,200,000.00	300,000.00		6,500,000.00

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6,500,000.00元。其中2009年收到3,500,000.00元,2010年收到2,700,000.00元,2011年收到300,000.00元。

21. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
土地平整资金	937,198.62	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	3,700,000.00
餐厨垃圾综合处理技术研究开发专项补助资金	0	0
江苏省垃圾渗滤液深度处理工程技术研究中心专项补助资金	200,000.00	
合计	5,137,198.62	4,666,184.14

(1) 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

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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已于 2011 年 4 月起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 25 年平均分配并计入当期损益,本年因此而结转的营业外收入金额为 28,985.52 元。

(2) 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。

(3) 餐厨垃圾综合处理技术研究开发专项补助资金系常州市科学技术局拨付给本公司的 2011 年常州市(国际科技合作计划)项目的专项资金,根据常科发(2011)121 号《关于下达 2011 年常州市第十六批科技计划(国际科技合作计划)项目的通知》,常州市科学技术局同意向本公司拨付科技计划(国际科技合作计划)项目专项资金 200,000.00 元。该专项资金将于相关研究开发项目达到验收条件时一次性计入当期损益。

(4) 江苏省垃圾渗滤液深度处理工程技术研究中心专项补助资金 300,000.00 元系江苏省科学技术厅拨付给本公司的 2010 年科技发展计划(工程技术研究中心建设项目)专项资金,根据苏科计(2010)161 号《省科技厅关于下达 2010 年第一批省科技发展计划(工程技术研究中心建设项目)的通知》,江苏省科技厅同意向本公司拨付科技发展计划(工程技术研究中心建设项目)专项资金 300,000.00 元。该专项资金将于相关研究开发项目达到验收条件时一次性计入当期损益。

## 22. 股本

股东名称/类别	年初金额(万元)		本年变动(万元)			年末金额(万元)	
	金额	比例(%)	首次公开发行	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份							
其他内资持股	3,970.00	100.00				3,970.00	74.89
其中:境内法人持股	3,970.00	100.00				3,970.00	74.89
境内自然人持股						0.00	-
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>3,970.00</b>	<b>100.00</b>				<b>3,970.00</b>	<b>74.89</b>
无限售条件股份						0.00	-
人民币普通股			1,330.00		1,330.00	1,330.00	25.11
<b>无限售条件股份合计</b>			<b>1,330.00</b>	-	<b>1,330.00</b>	<b>1,330.00</b>	<b>25.11</b>
<b>股份总额</b>	<b>3,970.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,330.00</b>	-	<b>1,330.00</b>	<b>5,300.00</b>	<b>100.00</b>

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

本公司股本变动情况参见本附注一。

23. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	29,288,955.61	711,495,547.72		740,784,503.33

年末资本公积较年初增加额系本年首次公开发行股票产生的股本溢价。

24. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	5,932,877.15	4,773,537.67		10,706,414.82

25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	43,470,894.42	
加:年初未分配利润调整数		
本年年初金额	43,470,894.42	
加:本年归属于母公司股东的净利润	47,735,376.67	
减:提取法定盈余公积	4,773,537.67	10
分配普通股股利	26,500,000.00	
本年年末金额	59,932,733.42	

经2011年4月29日召开的本公司2010年度股东大会决议,以公司总股本5,300万元为基数,向全体股东每10股派发现金红利5.00元(含税),共计分配现金股利26,500,000.00元(含税)。

26. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	263,760,546.13	209,748,467.42
其他业务收入	38,500.00	
合计	263,799,046.13	209,748,467.42
主营业务成本	153,289,108.93	120,917,936.09
其他业务成本		

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

合计	153,289,108.93	120,917,936.09
----	----------------	----------------

(1) 主营业务—按业务分类

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入		
环保工程	159,145,796.86	198,764,788.97
环保设备	100,596,471.77	8,758,550.25
运营服务	3,898,277.50	2,225,128.20
技术服务	120,000.00	
<b>合计</b>	<b>263,760,546.13</b>	<b>209,748,467.42</b>
主营业务成本		
环保工程	95,809,988.71	114,774,111.36
环保设备	54,531,585.19	5,135,896.52
运营服务	2,873,581.03	1,007,928.21
技术服务	73,954.00	
<b>合计</b>	<b>153,289,108.93</b>	<b>120,917,936.09</b>
主营业务毛利		
环保工程	63,335,808.15	83,990,677.61
环保设备	46,064,886.58	3,622,653.73
运营服务	1,024,696.47	1,217,199.99
技术服务	46,046.00	
<b>合计</b>	<b>110,471,437.20</b>	<b>88,830,531.33</b>

(2) 主营业务—按地区分类

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入		
华东	177,459,371.31	32,242,353.37
华南	23,833,045.19	114,749,290.08
西南	25,766,749.58	13,460,344.76
华北	2,626,391.31	18,037,866.89
华中	34,074,988.74	31,258,612.32
<b>合计</b>	<b>263,760,546.13</b>	<b>209,748,467.42</b>
主营业务成本		
华东	102,106,445.03	20,470,240.17
华南	14,433,046.44	62,905,056.06
西南	15,987,799.03	7,797,555.75
华北	1,030,146.44	7,978,182.36
华中	19,731,671.99	21,766,901.75
<b>合计</b>	<b>153,289,108.93</b>	<b>120,917,936.09</b>

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

主营业务毛利		
华东	75,352,926.28	11,772,113.20
华南	9,399,998.75	51,844,234.02
西南	9,778,950.55	5,662,789.01
华北	1,596,244.87	10,059,684.53
华中	14,343,316.75	9,491,710.57
<b>合计</b>	<b>110,471,437.20</b>	<b>88,830,531.33</b>

(3) 本年营业收入较上年增幅较大主要系因本年环保设备销售业务增长较多所致。

(4) 前五名客户的营业收入情况

本年公司前五名客户销售收入总额 158,217,623.03 元, 占本年全部销售收入总额的 59.97%。前五名客户的营业收入情况如下:

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
福州市水务投资发展有限公司	54,295,188.86	20.58
苏州市市容市政管理局	32,010,529.13	12.13
常州市城市管理局	30,915,933.97	11.72
成都中节能再生能源有限公司	25,262,749.58	9.58
青岛市固体废弃物处置有限责任公司	15,733,221.49	5.96
<b>合计</b>	<b>158,217,623.03</b>	<b>59.97</b>

27. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	3,685,279.53	5,412,478.17
城市维护建设税	879,882.21	366,189.79
教育费附加	631,639.53	198,834.52
<b>合计</b>	<b>5,196,801.27</b>	<b>5,977,502.48</b>

28. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
差旅费用	2,465,830.43	2,442,515.98
业务招待费	1,915,110.40	2,780,453.86
业务宣传费用	1,870,484.34	780,758.83

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

工资	2,594,415.33	854,337.22
房租费用	1,016,692.81	274,698.66
质保费用	1,268,851.78	1,240,151.76
其他	1,011,880.15	379,428.80
<b>合计</b>	<b>12,143,265.24</b>	<b>8,752,345.11</b>

本年销售费用较上年增幅较大系因营业收入增长导致相关人员费用、办公支出增长较多所致。

### 29. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬支出	14,385,176.85	7,291,454.38
办公支出	10,507,977.57	5,045,135.11
实验装置及材料费	3,217,560.00	2,559,734.38
折旧摊销	3,435,978.00	1,985,446.43
其他	3,657,410.25	2,806,899.74
<b>合计</b>	<b>35,204,102.67</b>	<b>19,688,670.04</b>

本年管理费用较上年增幅较大系因公司规模扩大、人员增加导致相关人员费用、办公支出增长较多所致。

上表上年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。

上表本年管理费用中包含研发费用 11,364,340.68 元,主要为人员工资 6,972,435.24 元,材料消耗 3,217,560.00 元,其他费用 1,174,345.44 元。

### 30. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,954,697.19	1,514,575.14
减:利息收入	6,217,993.23	275,698.87
加:汇兑损失	219,422.23	-53,099.48
加:其他支出	173,563.43	108,674.06
<b>合计</b>	<b>-3,870,310.38</b>	<b>1,294,450.85</b>

### 31. 资产减值损失

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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	本年金额	上年金额
坏账损失	6,971,997.34	-239,882.76

32. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-437,285.98	-141,530.06

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,604,385.52	316,200.00	2,604,385.52
其他	56,818.60	626,085.14	56,818.60
合计	2,661,204.12	942,285.14	2,661,204.12

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
上市政策补贴	1,895,400.00		注1
科技成果转化资金	640,000.00		注2
土地平整资金	28,985.52		注3
科技奖励资金	20,000.00		注4
科技进步奖励	20,000.00		注5
市场开拓资金		16,200.00	
印染行业中水回用技术及装备项目政府补助		300,000.00	
合计	2,604,385.52	316,200.00	

注:

1) 本年度收到常州市财政局、常州市人民政府金融工作办公室下拨的“上市政策补贴”(常财工贸【2011】88号)1,895,400.00元;

2) 本年收到江苏省科学技术厅下拨的“科技成果转化资金”贴息(苏科计【2010】161号)640,000.00元;

3) 本年自递延收益(上年收到的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966,184.14元,详见八、21、其他非流动负债。)中结转的营业外收入

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

为 28,985.52 元;

4) 本年收到常州市科学技术局、常州市财政局下拨的“科技奖励资金”(常科发【2011】88号、常财工贸【2011】51号) 20,000.00元;

5) 本年收到江苏省财政厅、江苏省科学技术厅下拨的“科学技术奖励经费”(苏财教【2011】26号) 20,000.00元。

34. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
捐赠支出	100,000.00	
防洪保安基金等	316,272.49	217,909.48
其他	25,498.77	57,659.20
<b>合计</b>	<b>441,771.26</b>	<b>275,568.68</b>

35. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	10,027,303.04	9,403,280.12
递延所得税费用	-1,116,451.77	-663,945.21
<b>合计</b>	<b>8,910,851.27</b>	<b>8,739,334.91</b>

36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	47,735,376.67	45,143,297.10
归属于母公司的非经常性损益	2	1,890,865.76	611,708.99
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	45,844,510.91	44,531,588.11
年初股份总数	4	39,700,000.00	39,700,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	13,300,000.00	
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7		9
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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	序号	本年金额	上年金额
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8$ $\times 9 \div 11-10$	49,675,000.00	39,700,000.00
基本每股收益(I)	$13=1 \div 12$	0.96	1.14
基本每股收益(II)	$14=3 \div 12$	0.92	1.12
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益(I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.96	1.14
稀释每股收益(II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.92	1.12

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/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	本年金额	上年金额
营业外收入	2,632,218.60	31,013.44
财务利息收入	6,217,993.23	275,698.87
收到的往来款	1,534,159.50	147,349.48
收到的专项应付款	300,000.00	2,700,000.00
广州侨银环保技术有限公司合作定金	3,000,000.00	3,037,925.63
厦门融泰投资担保公司质押反担保金		1,119,736.00
收到的递延收益	500,000.00	4,666,184.14
合计	14,184,371.33	11,977,907.56

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
银行手续费	392,985.66	108,674.06
费用	21,005,598.32	12,886,232.37
其他	610,202.43	1,900,464.88
合计	22,008,786.41	14,895,371.31

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
其他货币资金-保证金		7,203,123.78
<b>合计</b>		<b>7,203,123.78</b>

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
首次公开发行股票相关费用	4,104,915.28	
其他货币资金-保证金	1,365,569.49	
<b>合计</b>	<b>5,470,484.77</b>	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	47,735,376.67	45,143,297.10
加: 计提的资产减值准备	6,971,997.34	-239,882.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,366,955.58	588,286.17
无形资产摊销	1,503,927.17	1,441,783.74
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	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	20,348.97	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,954,697.19	1,514,575.14
投资损失(收益以“-”号填列)	437,285.98	141,530.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,116,451.77	-663,945.21
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)	-40,537,846.16	-48,411,827.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-108,823,169.17	-37,541,607.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,182,836.85	59,861,503.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-73,304,041.35	21,833,713.07
<b>2、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	634,183,652.65	63,021,232.75
减: 现金的期初余额	63,021,232.75	37,314,974.66
现金及现金等价物净增加额	571,162,419.90	25,706,258.09

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	634,183,652.65	63,021,232.75
其中: 库存现金	29,727.47	1,296.45
可随时用于支付的银行存款	633,896,207.05	62,755,817.35
可随时用于支付的其他货币资金	257,718.13	264,118.95
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	634,183,652.65	63,021,232.75

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东

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) 控股股东的注册资本及其变化 (单位: 万元)

母公司	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
常州德泽实业投资有限公司	1,000.00			1,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

母公司名称	持股金额 (万元)		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
常州德泽实业投资有限公司	3,139.20	3,139.20	59.23	79.07

2. 子公司

(1) 子公司

子公司	企业类	注册地	业务性	法人代	组织机构代
-----	-----	-----	-----	-----	-------

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

	型		质	表	码
常州维尔利环境服务有限公司	有限责任	常州市武进区	环保服务	李月中	57670452-9

(2) 子公司的注册资本及其变化 (单位: 万元)

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
常州维尔利环境服务有限公司		5,033.00		5,033.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额 (万元)		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
常州维尔利环境服务有限公司	5,033.00		100.00	

3. 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	84.47	0.50	83.97	4.84	-2.40
常州埃瑞克环保科技有限公司	28.75	4.58	24.17		-123.22

(二) 关联交易

关联方名称	交易类型	本年		上年	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
常州埃瑞克环保科技有限公司	出租房产	38,500.00	100		

本公司将位于常州市新北区汉江路 156 号之物业的 106、107 室租与本公司之参股公司常州埃瑞克环保科技有限公司, 租赁期间为 2011 年 2 月 1 日至 2012 年 1 月 31 日止, 租金为 3,500.00 元/月, 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司已收到上述租金 2-12 月租

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注  
2011年1月1日至2011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)

金 38,500.00 元,并确认其他收入。

除上述关联交易外本公司 2011 年度未与关联方发生其他交易。

### (三) 关联方往来余额

无。

## 十、 或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日,本公司无应披露的重大或有事项。

## 十一、 承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日,本公司无应披露的重大承诺事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

本公司 2011 年度实现净利润为 47,735,376.67 元,按照《公司法》和《公司章程》有关规定,提取 10% 的法定盈余公积金 4,773,537.67 元;加上年初未分配利润 43,470,894.42 元,减去 2010 年度已分配的 26,500,000.00 元,本次可供股东分配的利润为 59,932,733.42 元。

董事会同意以本公司总股本 5,300 万元为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元(含税),共计分配现金股利 15,900,000.00 元(含税),剩余未分配的利润 44,032,733.42 元,结转以后年度分配。同时以资本公积转增股本,拟以总股本 5300 万股为基数向全体股东每 10 股转增 8 股。

## 十三、 其他重要事项

截止 2011 年 12 月 31 日,本公司无应披露的其他重要事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

	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								
账龄组合计提坏账准备的应收账款	175,588,776.19	100.00	7,201,452.07	4.10	68,977,177.18	100.00	767,335.86	1.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>175,588,776.19</b>	<b>100.00</b>	<b>7,201,452.07</b>	<b>4.10</b>	<b>68,977,177.18</b>	<b>100.00</b>	<b>767,335.86</b>	<b>1.11</b>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下:

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
6个月内	102,586,456.71	-		62,239,558.57	-	
7至12月	24,997,552.00	5	1,249,877.60	600,000.00	5	30,000.00
1-2年	42,867,148.87	10	4,286,714.89	5,519,748.61	10	551,974.86
2-3年	4,519,748.61	30	1,355,924.58	617,870.00	30	185,361.00
3-4年	617,870.00	50	308,935.00		50	
4-5年		80			80	
5年以上		100			100	
<b>合计</b>	<b>175,588,776.19</b>		<b>7,201,452.07</b>	<b>68,977,177.18</b>		<b>767,335.86</b>

(2) 年末应收账款较年初增幅较大系因本期营业收入规模较上期有所增加、同时年末已至结算节点正在办理收款手续的项目较多所致。

(3) 年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款项东单位的欠款。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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) 应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
福州市水务投资发展有限公司	业主	52,216,587.50	0-6个月	29.74
广州侨银环保技术有限公司	发包方	15,500,000.00	0-2年	8.83
湖南军信环保建设开发有限公司	业主	11,549,481.50	0-2年	6.58
中国建筑第八工程局有限公司	发包方	8,714,937.81	0-2年	4.96
中山市第一建筑工程有限公司	发包方	7,546,000.00	0-6个月	4.30
<b>合计</b>		<b>95,527,006.81</b>		<b>54.41</b>

(5) 年末应收账款中不存在关联方占用资金情况。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,899,841.19	100.00	1,314,222.64	22.28	10,560,132.16	100.00	776,341.51	7.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>5,899,841.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,314,222.64</b>	<b>22.28</b>	<b>10,560,132.16</b>	<b>100.00</b>	<b>776,341.51</b>	<b>7.35</b>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
6 个月内	764,040.50	0		2,356,387.03	0	
7 至 12 个月	572,886.00	5	28,644.30	903,459.96	5	45,173.00
1—2 年	416,830.32	10	41,683.03	7,298,685.17	10	729,868.51
2—3 年	4,145,984.37	30	1,243,795.31		30	
3-4 年		50			50	
4-5 年		80		1,500.00	80	1,200.00
5 年以上	100.00	100	100.00	100.00	100	100.00
<b>合计</b>	<b>5,899,841.19</b>		<b>1,314,222.64</b>	<b>10,560,132.16</b>		<b>776,341.51</b>

(2) 年末其他应收款较年初减少较多主要系因年初投标保证金于本年退回所致。

(3) 年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) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
广州侨银环保技术有限公司	非关联方	3,739,774.37	2-3 年	63.39	投标保证金
厦门融泰投资担保	非关联方	406,210.00	2-3 年	6.89	担保款
林梅	非关联方	307,886.00	7-12 个月	5.22	房屋租赁押金
北京高能时代环境技术股份有限公司	非关联方	300,000.00	1-2 年	5.08	投标保证金
岳阳县人民政府服务中心	非关联方	200,000.00	6 个月内	3.39	投标保证金
<b>合计</b>		<b>4,953,870.37</b>		<b>83.97</b>	

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	50,330,000.00	
按权益法核算的长期股权投资	280,262.32	717,548.30

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

长期股权投资合计	50,610,262.32	717,548.30
减:长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资价值	50,610,262.32	717,548.30

(2) 长期股权投资明细 (单位: 万元)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
<b>成本法核算</b>								
常州维尔利环境服务有限公司	100	100	5,033.00		5,033.00		5,033.00	
小计			5,033.00		5,033.00		5,033.00	
<b>权益法核算</b>								
广州维尔利环保技术有限公司	25	25	25.00	21.59		0.60	20.99	
常州埃瑞克环保科技有限公司	35	35	63.70	50.16		43.13	7.03	
小计			88.70	71.75		43.73	28.03	
合计			5,121.70	71.75	5,033.00	43.73	5,061.03	

(3) 对合营企业、联营企业投资 (单位: 万元)

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
广州维尔利环保技术有限公司	25%	25%	84.47	0.50	83.98	4.84	-2.40
常州埃瑞克环保科技有限公司	35%	35%	28.75	4.58	24.17	-	-123.22
合计			113.22	5.08	108.15	4.84	-125.62

(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。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	263,760,546.13	209,748,467.42
其他业务收入	38,500.00	
<b>合计</b>	<b>263,799,046.13</b>	<b>209,748,467.42</b>
主营业务成本	153,289,108.93	120,917,936.09
其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>153,289,108.93</b>	<b>120,917,936.09</b>

(1) 主营业务—按业务分类

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入		
环保工程	159,145,796.86	198,764,788.97
环保设备	100,596,471.77	8,758,550.25
运营服务	3,898,277.50	2,225,128.20
技术服务	120,000.00	
<b>合计</b>	<b>263,760,546.13</b>	<b>209,748,467.42</b>
主营业务成本		
环保工程	95,809,988.71	114,774,111.36
环保设备	54,531,585.19	5,135,896.52
运营服务	2,873,581.03	1,007,928.21
技术服务	73,954.00	
<b>合计</b>	<b>153,289,108.93</b>	<b>120,917,936.09</b>
主营业务毛利		
环保工程	63,335,808.15	83,990,677.61
环保设备	46,064,886.58	3,622,653.73
运营服务	1,024,696.47	1,217,199.99
技术服务	46,046.00	
<b>合计</b>	<b>110,471,437.20</b>	<b>88,830,531.33</b>

(2) 本年营业收入较上年增幅较大主要原因系本年新增环保设备销售业务较多所致。

(3) 前五名客户的营业收入情况

本年公司前五名客户销售收入总额 158,217,623.03 元, 占本年全部销售收入总额的 59.97%。前五名客户的营业收入情况如下:

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

福州市水务投资发展有限公司	54,295,188.86	20.58
苏州市市容市政管理局	32,010,529.13	12.13
常州市城市管理局	30,915,933.97	11.72
成都中节能再生能源有限公司	25,262,749.58	9.58
青岛市固体废弃物处置有限责任公司	15,733,221.49	5.96
<b>合计</b>	<b>158,217,623.03</b>	<b>59.97</b>

### 5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-437,285.98	-141,530.06

### 6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:</b>		
净利润	47,790,385.89	45,143,297.10
加: 计提的资产减值准备	6,971,997.34	-239,882.76
固定资产折旧	2,352,860.90	588,286.17
无形资产摊销	1,503,927.17	1,441,783.74
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	20,348.97	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用	1,954,697.19	1,514,575.14
投资损失(减: 收益)	437,285.98	141,530.06
递延所得税资产的减少(减: 增加)	-1,116,451.77	-663,945.21
递延所得税负债的增加(减: 减少)		
存货的减少(减: 增加)	-52,954,720.31	-48,411,827.39
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-108,823,169.17	-37,541,607.38
经营性应付项目的增加(减: 减少)	48,570,104.92	59,861,503.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-53,292,732.89	21,833,713.07

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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	本年金额	上年金额
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	607,916,923.03	63,021,232.75
减: 现金的期初余额	63,021,232.75	37,314,974.66
现金及现金等价物净增加额	544,895,690.28	25,706,258.09

## 十五、补充资料

### 1. 非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《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）》的规定,本公司2011年度非经营性损益如下:

项目	本年金额	上年金额	说明
政府补助	2,604,385.52	316,200.00	
其他营业外收入和支出净额	-384,952.66	350,516.46	
小计	2,219,432.86	666,716.46	
减: 所得税影响额	328,567.10	55,007.47	
合计	1,890,865.76	611,708.99	

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定,本公司2011年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	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	7.12	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.84	0.92	0.92

## 十六、财务报告批准

本财务报告于2012年3月8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

二〇一二年三月八日