



北京万邦达环保技术股份有限公司

Beijing Water Business Doctor Co., Ltd

财务报告

2012 年半年度

二〇一二年八月

财务会计报告

一、审计报告

半年报是否经过审计

是 否

二、财务报表

是否需要合并报表：

是 否

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,135,966,175.11	1,207,173,623.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0	0
应收票据		4,000,000	9,250,000
应收账款		191,132,415.31	212,596,153.11
预付款项		55,381,344.84	40,130,127.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		22,173,086.68	13,375,361.11
应收股利			
其他应收款		7,086,139.39	5,465,942.26
买入返售金融资产			
存货		153,411,374.24	185,713,578.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0	0

流动资产合计		1,569,150,535.57	1,673,704,785.27
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		142,881,899.87	146,604,265.46
在建工程		289,333,133.89	269,278,044.7
工程物资		1,748,427.3	1,600,174.44
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,205,428.81	1,192,740.34
开发支出		2,185,308.44	
商誉			
长期待摊费用		1,064,399.33	546,854.36
递延所得税资产		4,414,449.31	4,556,627.25
其他非流动资产		9,868,101	9,868,101
非流动资产合计		452,701,147.95	433,646,807.55
资产总计		2,021,851,683.52	2,107,351,592.82
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		4,309,504	46,504,815.74
应付账款		207,619,445.35	257,916,027.96
预收款项		20,545,370	18,612,405.5
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,773,304.03	255,834.72

应交税费		-3,669,605.99	12,672,500.95
应付利息			
应付股利		0	
其他应付款		4,200,530.59	1,844,026.97
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			304,600.25
流动负债合计		234,778,547.98	338,110,212.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		93,142,945.67	93,142,945.67
预计负债			
递延所得税负债		4,588,914.1	3,269,255.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,731,859.77	96,412,200.94
负债合计		332,510,407.75	434,522,413.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		228,800,000	228,800,000
资本公积		1,279,442,994.89	1,279,442,994.89
减：库存股			
专项储备		0	
盈余公积		20,665,183.15	20,665,183.15
一般风险准备			
未分配利润		148,433,159.98	131,921,001.75
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,677,341,338.02	1,660,829,179.79
少数股东权益		11,999,937.75	12,000,000
所有者权益（或股东权益）合计		1,689,341,275.77	1,672,829,179.79
负债和所有者权益（或股东权益）		2,021,851,683.52	2,107,351,592.82

总计			
----	--	--	--

法定代表人：王飘扬

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		931,725,166.64	1,054,168,835.08
交易性金融资产			
应收票据			9,250,000
应收账款		169,741,928.62	195,658,205.1
预付款项		51,788,865.84	25,023,954.6
应收利息		22,173,086.68	13,375,361.11
应收股利			
其他应收款		109,848,275.88	104,562,306.28
存货		152,489,666.07	185,694,108.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,437,766,989.73	1,587,732,770.26
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		300,000,000	200,000,000
投资性房地产			
固定资产		5,790,000.41	6,593,853.88
在建工程		101,616,964.05	88,192,108.82
工程物资		1,748,427.3	1,600,174.44
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,182,774.51	1,177,667.01
开发支出		2,185,308.44	
商誉			

长期待摊费用		1,064,399.33	546,854.36
递延所得税资产		1,543,552.11	1,777,037.1
其他非流动资产			
非流动资产合计		415,131,426.15	299,887,695.61
资产总计		1,852,898,415.88	1,887,620,465.87
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		4,309,504	46,504,815.74
应付账款		151,022,712.47	144,917,273.61
预收款项		20,545,370	18,612,405.5
应付职工薪酬		1,458,023.08	254,953.05
应交税费		-262,773.12	13,583,869.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,399,643.55	1,981,417.86
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			304,600.25
流动负债合计		178,472,479.98	226,159,335.4
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		3,325,963	2,006,304.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,325,963	2,006,304.17
负债合计		181,798,442.98	228,165,639.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		228,800,000	228,800,000
资本公积		1,279,442,994.89	1,279,442,994.89
减：库存股			
专项储备		0	

盈余公积		20,665,183.15	20,665,183.15
未分配利润		142,191,794.86	130,546,648.26
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,671,099,972.9	1,659,454,826.3
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,852,898,415.88	1,887,620,465.87

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		199,123,483.1	150,215,458.7
其中：营业收入		199,123,483.1	150,215,458.7
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		151,297,531.64	115,560,946.49
其中：营业成本		145,071,551.63	112,968,545.35
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		3,782,146.07	2,127,192.35
销售费用		2,583,626.75	1,387,382.25
管理费用		15,269,191.27	8,105,848.67
财务费用		-15,011,180.82	-12,442,588.26
资产减值损失		-1,297,803.26	3,414,566.13
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）		48,725,951.46	34,654,512.21
加：营业外收入		69,045.5	140,846.17
减：营业外支出		0	48,731.53
其中：非流动资产处置损失		0	46,331.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,794,996.96	34,746,626.85
减：所得税费用		9,402,900.98	6,094,346.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,392,095.98	28,652,280.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
归属于母公司所有者的净利润		39,392,158.23	28,652,280.74
少数股东损益		-62.25	0
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.17	0.13
（二）稀释每股收益		0.17	0.13
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		39,392,095.98	28,652,280.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,392,158.23	28,652,280.74
归属于少数股东的综合收益总额		-62.25	0

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王飘扬

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		182,566,231.28	147,156,098.57
减：营业成本		137,074,361.74	108,707,314.16
营业税金及附加		3,782,146.07	2,116,262.87

销售费用		2,583,626.75	1,387,382.25
管理费用		13,456,671.84	8,033,137.03
财务费用		-14,991,187.07	-12,381,059.71
资产减值损失		-1,556,566.58	3,245,407.2
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		42,217,178.53	36,047,654.77
加：营业外收入		69,045.5	140,846.17
减：营业外支出		0	48,731.53
其中：非流动资产处置损失		0	46,331.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,286,224.03	36,139,769.41
减：所得税费用		7,761,077.43	5,855,375.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,525,146.6	30,284,393.63
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		34,525,146.6	30,284,393.63

5、合并现金流量表

单位：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	229,142,524.99	69,925,594.27
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	13,995,052.45	25,576,656.88
经营活动现金流入小计	243,137,577.44	95,502,251.15
购买商品、接受劳务支付的现金	167,839,202.04	54,033,369.04
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	19,156,928.93	10,884,434.05
支付的各项税费	16,095,509.71	7,494,507.14
支付其他与经营活动有关的现金	20,949,711.36	12,526,941.28
经营活动现金流出小计	224,041,352.04	84,939,251.51
经营活动产生的现金流量净额	19,096,225.4	10,562,999.64
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		
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	0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,174,340.05	49,178,222.69
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	67,174,340.05	49,178,222.69
投资活动产生的现金流量净额	-67,174,340.05	-49,178,222.69
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	0	0
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	23,129,333.34	3,830,000
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	23,129,333.34	3,830,000
筹资活动产生的现金流量净额	-23,129,333.34	-3,830,000
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	-71,207,447.99	-42,445,223.05
加：期初现金及现金等价物余额	1,207,173,623.1	1,278,759,457
六、期末现金及现金等价物余额	1,135,966,175.11	1,236,314,233.95

6、母公司现金流量表

单位：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	223,638,878.74	69,925,594.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,232,343.31	25,689,686.72
经营活动现金流入小计	234,871,222.05	95,615,280.99

购买商品、接受劳务支付的现金	165,873,528.38	52,514,310.09
支付给职工以及为职工支付的现金	17,478,084.12	9,698,574.73
支付的各项税费	12,082,713.28	7,114,469.81
支付其他与经营活动有关的现金	21,537,998.28	13,065,563.9
经营活动现金流出小计	216,972,324.06	82,392,918.53
经营活动产生的现金流量净额	17,898,897.99	13,222,362.46
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	58,585.12	
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	58,585.12	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,321,933.87	31,352,164.15
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	100,000,000	
支付其他与投资活动有关的现金	1,949,884.34	2,373,975.8
投资活动现金流出小计	117,271,818.21	33,726,139.95
投资活动产生的现金流量净额	-117,213,233.09	-33,726,139.95
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0	0
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	23,129,333.34	3,830,000
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,129,333.34	3,830,000
筹资活动产生的现金流量净额	-23,129,333.34	-3,830,000
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	-122,443,668.44	-24,333,777.49
加：期初现金及现金等价物余额	1,054,168,835.08	1,242,895,410.97
六、期末现金及现金等价物余额	931,725,166.64	1,218,561,633.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（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		
一、上年年末余额	228,800,000	1,279,442,994.89			20,665,183.15		131,921,001.75		12,000,000	1,672,829,179.79
加：会计政策变更										0
前期差错更正										0
其他										0
二、本年年初余额	228,800,000	1,279,442,994.89	0	0	20,665,183.15	0	131,921,001.75	0	12,000,000	1,672,829,179.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0	0	0	0	0	0	16,512,158.23	0	-62.25	16,512,095.98
（一）净利润							39,392,158.23		-62.25	39,392,095.98
（二）其他综合收益										0
上述（一）和（二）小计	0	0	0	0	0	0	39,392,158.23	0	-62.25	39,392,095.98
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本										0
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0
3. 其他										0
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-22,880,000	0	0	-22,880,000
1. 提取盈余公积										0
2. 提取一般风险准备										0

3. 对所有者（或股东）的分配							-22,880,000			-22,880,000
4. 其他										0
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0								0
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0
3. 盈余公积弥补亏损										0
4. 其他										0
（六）专项储备										0
1. 本期提取										0
2. 本期使用										0
（七）其他										0
四、本期期末余额	228,800,000	1,279,442,994.89	0	0	20,665,183.15	0	148,433,159.98	0	11,999,937.75	1,689,341,275.77

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（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		
一、上年年末余额	114,400,000	1,393,842,994.89			13,253,112.22		75,197,993.96			1,596,694,101.07
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	114,400,000	1,393,842,994.89	0	0	13,253,112.22	0	75,197,993.96	0	0	1,596,694,101.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	114,400,000	-114,400,000	0	0	0	0	64,135,078.72	0	12,000,000	76,135,078.72
（一）净利润							75,575,078.72			75,575,078.72
（二）其他综合收益										0

上述（一）和（二）小计	0	0	0	0	0	0	75,575,078.72	0	0	75,575,078.72
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	12,000,000	12,000,000
1. 所有者投入资本									12,000,000	12,000,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0
3. 其他										0
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-11,440,000	0	0	-11,440,000
1. 提取盈余公积										0
2. 提取一般风险准备										0
3. 对所有者（或股东）的分配							-11,440,000			-11,440,000
4. 其他										0
（五）所有者权益内部结转	114,400,000	-114,400,000	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	114,400,000	-114,400,000								0
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										0
4. 其他										
（六）专项储备										0
1. 本期提取										0
2. 本期使用										0
（七）其他										
四、本期期末余额	228,800,000	1,279,442,994.89			20,665,183.15		131,921,001.75		12,000,000	1,672,829,179.79

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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	所有者权 益合计

一、上年年末余额	228,800,000	1,279,442,994.89			20,665,183.15		130,546,648.26	1,659,454,826.3
加：会计政策变更								0
前期差错更正								0
其他								0
二、本年年初余额	228,800,000	1,279,442,994.89	0	0	20,665,183.15	0	130,546,648.26	1,659,454,826.3
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	11,645,146.6	11,645,146.6
（一）净利润							34,525,146.6	34,525,146.6
（二）其他综合收益								0
上述（一）和（二）小计	0	0	0	0	0	0	34,525,146.6	34,525,146.6
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								0
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0
3. 其他								0
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-22,880,000.0	-22,880,000.0
1. 提取盈余公积								0
2. 提取一般风险准备								0
3. 对所有者（或股东）的分配							-22,880,000.0	-22,880,000.0
4. 其他								0
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）		0						0
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0
3. 盈余公积弥补亏损								0
4. 其他								0
（六）专项储备								0
1. 本期提取								0
2. 本期使用								0
（七）其他								0
四、本期期末余额	228,800,000	1,279,442,994.89	0	0	20,665,183.15	0	142,191,794.86	1,671,099,972.9

	0	994.89			.15		4.86	972.9
--	---	--------	--	--	-----	--	------	-------

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	114,400,000	1,393,842,994.89	0	0	13,253,112.22	0	75,278,009.93	1,596,774,117.04
加：会计政策变更								0
前期差错更正								0
其他								0
二、本年年初余额	114,400,000	1,393,842,994.89	0	0	13,253,112.22	0	75,278,009.93	1,596,774,117.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	114,400,000	-114,400,000	0	0	7,412,070.93	0	55,268,638.33	62,680,709.26
（一）净利润							74,120,709.26	74,120,709.26
（二）其他综合收益								0
上述（一）和（二）小计	0	0	0	0	0	0	74,120,709.26	74,120,709.26
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								0
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0
3. 其他								0
（四）利润分配	0	0	0	0	7,412,070.93	0	-18,852,070.93	-11,440,000
1. 提取盈余公积					7,412,070.93		-7,412,070.93	0
2. 提取一般风险准备								0
3. 对所有者（或股东）的分配							-11,440,000	-11,440,000
4. 其他								0
（五）所有者权益内部结转	114,400,000	-114,400,000	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	114,400,000	-114,400,000						0

2. 盈余公积转增资本(或股本)								0
3. 盈余公积弥补亏损								0
4. 其他								0
(六) 专项储备								0
1. 本期提取								0
2. 本期使用								0
(七) 其他								0
四、本期期末余额	228,800,000	1,279,442,994.89			20,665,183.15		130,546,648.26	1,659,454,826.3

三、财务报表附注

(一) 公司基本情况

(一) 历史沿革

北京万邦达环保技术股份有限公司(以下简称本公司)成立于1998年4月17日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]95号文“关于核准北京万邦达环保技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复”,本公司发行社会公众股2200万股。发行后本公司的注册资本变更为8800.00万元,业经天健正信会计师事务所有限公司审验,并于2010年2月10日出具天健正信验(2010)综字第010031号验资报告,本公司于2010年3月15日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续,换领了注册号为110105002535715的企业法人营业执照。

根据2010年5月13日2009年度股东大会决议及修改后公司章程的规定,以股本总额8800万股为基数,每10股派发股票股利2股;同时以股本总额8800万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增1股,每股面值1元,共计增加股本人民币2640万元,转增后本公司注册资本变更为11,440万元。上述变更业经天健正信验(2010)综字第010060号验资报告予以审验,本公司于2010年10月21日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续,换领了注册号为110105002535715的企业法人营业执照。

根据2011年5月13日2010年度股东大会决议及修改后章程的规定,本公司以股本总额11,440万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,每股面值1元,共计增加股本人民币11,440万元,转增后本公司股本总数22,880万股,注册资本变更为22,880万元。上述变更业经天健正信验(2011)综字第010062号验资报告予以审验,本公司于2011年8月22日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续,换领了注册号为110105002535715的企业法人营业执照。

公司注册地:北京市朝阳区酒仙桥路10号88号,法定代表人:王飘扬。

公司最终控制人为王飘扬家族。

(二) 行业性质和经营范围

本公司属环境技术服务行业。

经营范围为:环境保护工程的技术研发、技术咨询、技术服务;投资与资产管理;专业承包;货物进出口;技术进出口;代理进出口;销售机械设备、电器设备、五金交电、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、仪器仪表。

（三）公司的基本组织架构

公司的基本组织架构为：公司最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司董事会聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师等高级管理人员。根据业务发展需要，设立了董事会办公室、总经理办公室、人力资源部、计划财务部、内审监察部、研发中心、设计中心、技术商务部、预算部、工程项目管理部、资产管理部。截至2012年6月30日止，本公司拥有3个控股子公司。

（二）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本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。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报

价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 100 万以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计	确定组合的依据
------	-------------	---------

	提方法	
账龄组合	账龄分析法	销售货款和其他往来、备用金及押金
工程押标保证金组合	其他方法	工程押标保证金

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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	30%	30%
3年以上	100%	100%
3—4年	100%	100%
4—5年	100%	100%
5年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	方法说明
工程押标保证金组合	不计提坏账准备

（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：

存在减值迹象。

坏账准备的计提方法：

本公司将单项金额虽不重大，但存在减值迹象的应收款项，单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。本公司报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、工程物资、低值易耗品、库存商品、工程施工

等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

工程施工企业特定存货的核算方法

根据具体会计准则——《建造合同》的有关规定，企业进行合同建造发生时发生的人工费、材料费、机械使用费、以及施工现场发生的材料二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、临时设施折旧费等直接费用，以及发生的施工、生产单位管理人员的工资薪酬、折旧等间接费等，在工程施工中反映。期末工程施工余额反映尚未完工的建造合同成本和毛利，即累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利大于累计已办理的工程结算的差额；累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利小于累计已办理工程结算的差额在其他流动负债中反映。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，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。其中：对于产成品、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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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，均按照初始投资成本计价。

(2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，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。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

本公司的投资性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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和

可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。银川宁煤化工基地托管项目特许经营权初始成本按照公司实际发生的成本及费用确定计量，银川宁煤化工基地托管项目特许经营权确认时点为：银川宁煤化工基地托管项目建成后，公司在开始经营按照实际水量与合同约定的单位水价向客户收取服务费用确认相关收入时确认固定资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(3) 各类固定资产的折旧方法

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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5.00%	2.71%
机器设备	10	5.00%	9.50%
电子设备	3	0.00%	33.33%
运输设备	5	5.00%	19.00%
宁煤托管项目房屋建筑物	19	0.00%	5.26%
其他设备	5	5.00%	19.00%
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物	35	5.00%	2.71%

机器设备	10	5.00%	9.50%
电子设备	3	0.00%	33.33%
运输设备	5	5.00%	19.00%
其他设备	5	5.00%	19.00%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

无。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。本公司的银川宁煤化工基地托管项目业务未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，有关基础设施建成前发生的相关必要支出在实际发生时确认为在建工程，银川宁煤化工基地托管项目建成后，公司在开始经营按照实际水量与合同约定的单位水价向客户收取服务费用确认相关收入时确认固定资产。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。

(2) 借款费用资本化期间

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

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，借款费用应当停止资本化。如果所购建或者生产的符合资本化条件的资产的不同部分分别建造、分别完工的，企业应当区别情况界定借款费用停止资本化的时点。

所购建或者生产的符合资本化条件的资产的不同部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造或者生产过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，应当停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。

如果企业购建或者生产的资产的不同部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

(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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术及计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

确定无形资产的经济使用寿命，通常应考虑以下因素：该资产通常的产品寿命周期,以及可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现实情况及对未来发展的估计；以该资产生产的产品或服务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产产生未来经济利益的能力预期的维护支出及企业预计支付有关支出的能力；对该资产的控制期限,对该资产使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；与企业持有的其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利使用权	6年	直线法	按独占许可年限
软件	5年	直线法	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,才能作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日,本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量,按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备,相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(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

本公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的确认为无形资产,否则于发生时计入当期损益:(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,应当证明其有用性;(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。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。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：办公室装修费等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
办公室装修费	直线法	2年	与租赁期限一致

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23、股份支付及权益工具

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

（1）股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值应按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

具体地,本公司根据销售模式的不同确定如下:

主要系药剂及设备销售收入，公司将药剂或设备交付给买方并获得其验收确认后，即已按合同约定将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，货款已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。合同约定所有权自货到安装现场起转移，公司依据客户签收的物资配送单确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，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予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

具体地,本公司根据销售模式的不同确定如下:

公司签订工程承包合同后，按照合同约定完成设备采购、土建施工、安装等工作量，于各期末获得业主方验工计量确认书，获取了收款的权利时确认收入，收入的计量按照完工百分比确认。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、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

在确认递延所得税资产时，以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

(2) 确认递延所得税负债的依据

在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

本公司作为出租人：经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司作为承租人：经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司作为出租人：融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司作为承租人：融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无

(2) 持有待售资产的会计处理方法

无

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

(三) 税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%、13%
消费税	无	无
营业税	工程收入、劳务收入	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

宁夏万邦达水务有限公司 所得税税率25%

江苏万邦达环保科技有限公司 所得税税率25%

吉林省固体废物处理有限责任公司 所得税税率25%

2、税收优惠及批文

2009年6月12日，经北京市科委、财政局、国家税务局、地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR200911000340。2012年6月本公司参加高新技术企业复审，于2012年5月29日在北京市科学技术委员会网站列入拟通过高新技术企业复审名单进行公示，公示期15个工作日已过，目前待换领新的认定证书。

3、其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

（四）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

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。

1、子公司情况

本公司下属三个控股子公司：宁夏万邦达水务有限公司、江苏万邦达环保科技有限公司和吉林省固体废物处理有限责任公司。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

通过设立或投资方式取得的子公司有两个：宁夏万邦达水务有限公司,组织机构代码：69431748-2; 江苏万邦达环保科技有限公司，组织机构代码：59694743-X。

单位：元

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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
宁夏万邦达水务有限公司	控股子公司	宁夏灵武市	给排水运营	50,000,000	注 1	50,000,000		100%	100%	是	0	0	0
江苏万邦达环保科技有限公司	控股子公司	江苏省盐城市	环保设备技术服务、制造	100,000,000	注 2	100,000,000		100%	100%	是	0	0	0

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

注1：给排水运营管理、技术服务、技术咨询、销售机械设备、电气设备、五金交电、化工产品、仪器仪表、专业承包

注2：环保设备技术研究、技术咨询、技术服务；环保设备制造，销售；机械设备、电器设备、五金交电（除电动三轮车），化工产品（除农药及其他危险化学品，农膜限零售）、仪器仪表销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外）。

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

通过非同一控制下企业合并取得的子公司有一个：吉林省固体废物处理有限责任公司，组织机构代码：77106208-2

单位：元

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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
吉林省固体废物处理有限责任公司	控股子公司	吉林市龙潭区	固体废物处理	162,000,000	注 1	150,000,000		92.59%	92.59%	是	12,000,000		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

注1：固体废物（不含危险固体废物）的收集、储存、焚烧处置、安全填埋、综合利用及技术开发。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

无。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

与上年相比本年新增合并单位1家，原因为：2012年5月31日本公司通过设立或投资方式取得的子公司——江苏万邦达环保科技有限公司，本公司将江苏万邦达2012年6月30日资产负债表纳入合并范围。

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

报告期内新纳入合并范围的主体为：江苏万邦达环保科技有限公司

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
江苏万邦达环保科技有限公司	99,920,151.33	-79,848.67

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
无。		

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

无。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
无。					

同一控制下企业合并的其他说明：

无。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

（五）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	82,689.26	--	--	22,247.66
人民币	--	--	82,689.26	--	--	22,247.66
银行存款：	--	--	1,135,883,485.85	--	--	1,207,151,262.25
人民币	--	--	1,135,883,485.85	--	--	1,207,151,262.25
其他货币资金：	--	--	0	--	--	113.19
人民币	--	--	0	--	--	113.19
合计	--	--	1,135,966,175.11	--	--	1,207,173,623.1

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

截至2012年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

无

3、应收票据

（1）应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,000,000	9,250,000
合计	4,000,000	9,250,000

（2）期末已质押的应收票据情况

无

（3）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
神华宁夏煤业集团有限责任公司	2012年02月03日	2012年08月03日	3,000,000	
神华宁夏煤业集团有限责任公司	2012年03月15日	2012年09月15日	300,000	
神华宁夏煤业集团有限责任公司	2012年02月03日	2012年08月03日	2,000,000	
鞍钢股份有限公司	2012年01月17日	2012年07月16日	1,028,333.9	
神华宁夏煤业集团有限责任公司	2012年05月03日	2012年11月03日	700,000	
神华宁夏煤业集团有限责任公司	2012年02月03日	2012年08月03日	1,000,000	
神华宁夏煤业集团有限责任公司	2012年01月12日	2012年07月12日	2,000,000	
神华宁夏煤业集团有限责任公司	2012年06月11日	2012年12月11日	3,000,000	
合计	--	--	13,028,333.9	--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

无

4、应收股利

无

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	13,375,361.11	13,685,416.94	4,887,691.37	22,173,086.68
合计	13,375,361.11	13,685,416.94	4,887,691.37	22,173,086.68

(2) 逾期利息

无

(3) 应收利息的说明

主要系公开发行人股票募集资金定存的利息。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	202,284,722.18	100%	11,152,306.87	5.59%	225,180,019.64	100%	12,583,866.53	5.59%
组合小计	202,284,722.18	100%	11,152,306.87	5.59%	225,180,019.64	100%	12,583,866.53	5.59%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
合计	202,284,722.18	--	11,152,306.87	--	225,180,019.64	--	12,583,866.53	--

应收账款种类的说明：

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	192,421,947.18	95.12%	9,621,097.37	206,781,348.97	91.83%	10,339,067.46
1年以内小计	192,421,947.18	95.12%	9,621,097.37	206,781,348.97	91.83%	10,339,067.46

1至2年	9,257,295	4.58%	925,729.5	17,793,190.67	7.9%	1,779,319.07
2至3年	0	0%	0	200,000	0.09%	60,000
3年以上	605,480	0.3%	605,480	405,480	0.18%	405,480
3至4年	605,480	0.3%	605,480	405,480	0.18%	405,480
4至5年						
5年以上						
合计	202,284,722.18	--	11,152,306.87	225,180,019.64	--	12,583,866.53

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
神华宁夏煤业集团有限责任公司	非关联方	100,914,332.02	1年以内	49.89%
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	非关联方	48,287,366.81	1年以内	23.87%
中国寰球工程公司	非关联方	18,962,430.62	0-2年	9.37%

中国石油天然气股份有限公司庆阳石化分公司	非关联方	10,977,668.14	1年以内	5.43%
上海东振环保工程技术有限公司	非关联方	9,914,000	1年以内	4.9%
合计	--	189,055,797.59	--	93.46%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	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	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	5,926,093.91	79.51%	367,176.01	6.2%	3,846,631.08	67.49%	233,419.61	6.07%
工程押标保证金组合	1,527,221.49	20.49%	0	0%	1,852,730.79	32.51%		
组合小计	7,453,315.4	100%	367,176.01	4.93%	5,699,361.87	100%	233,419.61	4.1%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	7,453,315.4	--	367,176.01	--	5,699,361.87	--	233,419.61	--

其他应收款种类的说明：

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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						
其中：						
1年以内	4,844,667.64	81.75%	242,233.38	3,411,311.3	88.68%	169,887.63
1年以内小计	4,844,667.64	81.75%	242,233.38	3,411,311.3	88.68%	169,887.63
1至2年	997,426.27	16.83%	99,742.63	335,319.78	8.72%	33,531.98
2至3年	84,000	1.42%	25,200	100,000	2.6%	30,000
3年以上	0	0%	0			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	5,926,093.91	--	367,176.01	3,846,631.08	--	233,419.61

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
工程押标保证金组合	1,527,221.49	0
合计	1,527,221.49	0

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
江苏盐城环保产业园管理委员会	1,000,000	履约保证金	13.42%
北京师范大学国际学术交流中心	726,221.49	房租押金	9.74%
中国石油天然气抚顺石化分公司	501,000	工程押金	6.72%
海南中汇房地产开发有限公司	500,000	违约金	6.71%
中化二建集团合肥分公司	439,745.98	代垫水电费	5.9%
合计	3,166,967.47	--	42.49%

说明：

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江苏盐城环保产业园管理委员会	履约保证金	1,000,000	1 年以内	13.42%
北京师范大学国际学术交流中心	房租押金	726,221.49	1-3 年	9.74%
中国石油天然气抚顺石化分公司	工程押金	501,000	3 年以上	6.72%
海南中汇房地产开发有限公司	违约金	500,000	1 年以内	6.71%
中化二建集团合肥分公司	代垫水电费	439,745.98	1-2 年	5.9%
合计	--	3,166,967.47	--	42.49%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	50,830,726.33	91.78%	29,317,493.65	73.06%
1至2年	4,498,991.96	8.12%	10,812,633.95	26.94%
2至3年	51,626.55	0.09%		
3年以上		0%		
合计	55,381,344.84	--	40,130,127.6	--

预付款项账龄的说明：

账龄1年以上预付款项主要系设备采购尚未取得发票的增值税进项税金等。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国水利电力物资有限公司	非关联方	15,770,880	2012年04月23日	未到货
能科节能技术股份有限公司	非关联方	14,320,000	2011年12月21日	未到货
北京实业开发总公司	非关联方	3,628,397.9	2012年05月16日	未到货
吉林市大江房地产开发有限责任公司	非关联方	2,881,000	2012年01月01日	拆迁安置未完成
江苏环宇环保工程有限公司	非关联方	2,010,000	2012年04月19日	未结算工程款

合计	--	38,610,277.9	--	--
----	----	--------------	----	----

预付款项主要单位的说明：

中国水利电力物资有限公司预付款余额，系根据合同约定预付的大唐克旗项目设备款；能科节能技术股份有限公司预付款余额，系根据合同约定预付的烯烃二期项目设备款。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

预付款项期末数较期初数增长38.00%，主要系根据合同约定预付大唐克旗项目设备款所致。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	5,904,959.6		5,904,959.6	115,697		115,697
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
工程物资	8,591,051.44		8,591,051.44	27,424,037.57		27,424,037.57
未结算工程施工	138,915,363.2		138,915,363.2	158,173,843.52		158,173,843.52
合计	153,411,374.24	0	153,411,374.24	185,713,578.09	0	185,713,578.09

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备情况

无

存货的说明：

截止2012年6月30日，本公司存货主要系尚未结算的工程施工。

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产

无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资的说明:

无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况,说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间:

无

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位: 元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	158,375,524.03	2,360,350.66		174,184.53	160,561,690.16
其中: 房屋及建筑物					
机器设备	33,805,088.58				33,805,088.58
运输工具	10,323,853.97	1,656,305.09		94,492	11,885,667.06
宁煤托管项目房屋建筑物	110,420,769.78				110,420,769.78
办公电子设备	3,162,448.19	393,655.25		79,692.53	3,476,410.91
其他	663,363.51	310,390.32		0	973,753.83
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	11,771,258.57	5,968,441.63	5,968,441.63	59,909.91	17,679,790.29
其中: 房屋及建筑物					
机器设备	1,912,010.77	1,603,513.06	1,603,513.06	0	3,515,523.83
运输工具	4,544,925.45	954,071.25	954,071.25	35,906.88	5,463,089.82
宁煤托管项目房屋建筑物	3,938,650.96	2,864,031.16	2,864,031.16	0	6,802,682.12
办公电子设备	1,042,332.23	361,646.9	361,646.9	24,003.03	1,379,976.1
其他	333,339.16	185,179.26	185,179.26	0	518,518.42
--	期初账面余额	--			本期期末余额

三、固定资产账面净值合计	146,604,265.46	--	142,881,899.87
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备	31,893,077.81	--	30,289,564.75
运输工具	5,778,928.52	--	6,422,577.24
宁煤托管项目房屋建筑物	106,482,118.82	--	103,618,087.66
办公电子设备	2,120,115.96	--	2,096,434.81
其他	330,024.35	--	455,235.41
四、减值准备合计	0	--	0
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
宁煤托管项目房屋建筑物		--	
办公电子设备		--	
其他		--	
五、固定资产账面价值合计	146,604,265.46	--	142,881,899.87
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备	31,893,077.81	--	30,289,564.75
运输工具	5,778,928.52	--	6,422,577.24
宁煤托管项目房屋建筑物	106,482,118.82	--	103,618,087.66
办公电子设备	2,120,115.96	--	2,096,434.81
其他	330,024.35	--	455,235.41

本期折旧额 5,968,441.63 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

截止2012年6月30日,本公司无闲置固定资产。

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林省危险废物处理中心项目	186,972,649.89		186,972,649.89	181,085,935.88		181,085,935.88
工业水环境检测及模拟技术中心	101,616,964.05		101,616,964.05	88,192,108.82		88,192,108.82
BOT 技改项目	743,519.95		743,519.95			
合计	289,333,133.89	0	289,333,133.89	269,278,044.7	0	269,278,044.7

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	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	期末数
工业水环境 检测及模拟 技术中心	143,691,800	88,192,108.82	13,424,855.23			70.72%	建设中				募集资金	101,616,964.05
吉林省危险 废物处理中 心项目	246,900,000	181,085,935.88	5,886,714.01			89.72%	建设中				国债投入及 募集资金	186,972,649.89
BOT 项目	2,912,000		743,519.95									743,519.95
合计	393,503,800	269,278,044.7	20,055,089.19	0	0	--	--	0	0	--	--	289,333,133.89

在建工程项目变动情况的说明：

无。

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无

(5) 在建工程的说明

在建工程本期无减值情形，故未计提减值准备。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	1,600,174.44	2,575,334.39	2,427,081.53	1,748,427.3
合计	1,600,174.44	2,575,334.39	2,427,081.53	1,748,427.3

工程物资的说明：

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,413,090.98	105,897.44	0	1,518,988.42
办公软件	1,413,090.98	105,897.44	0	1,518,988.42
二、累计摊销合计	220,350.64	93,208.97	0	313,559.61
办公软件	220,350.64	93,208.97		313,559.61
三、无形资产账面净值合计	1,192,740.34	0	0	1,205,428.81
办公软件	1,192,740.34	0	0	1,205,428.81
四、减值准备合计	0	0	0	0
办公软件	0			
无形资产账面价值合计	1,192,740.34	0	0	1,205,428.81
办公软件	1,192,740.34			1,205,428.81

本期摊销额 93,208.97 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
鲁奇工艺煤化工污水处理及回用技术与示范（小试）		136,000	136,000		0
气化炉黑水处理装置		128,964.22	273,237.75		128,964.22
水处理装置试验项目		333,021.19			333,021.19
多层碟盘过滤器		853,502.66			853,502.66
DM 前置工艺研究		327,417.75			327,417.75
广东揭阳实验		682,411.81	273,237.75		409,174.06
中科煤制油		46,750.86			46,750.86
委托北京蓝星公司蒸发器研发		7,009			7,009

宁煤高盐水处理示范项目		79,468.7			79,468.7
合计	0	2,594,546.19	409,237.75	0	2,185,308.44

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 84.23%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明,包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的,应披露评估机构名称、评估方法:

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无。

24、商誉

无

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租赁办公室装修费	462,212.44	0	305,194.57	0	157,017.87	
烯烃联合泵房改造工程		190,000	7,500	0	182,500	
烯烃电缆改造工程		649,220.6	4,195.64	0	645,024.96	
其他	84,641.92	0	4,785.42	0	79,856.5	
合计	546,854.36	839,220.6	321,675.63	0	1,064,399.33	--

长期待摊费用的说明:

长期待摊费用期末数较期初数增加94.64%，主要系本年新增加烯烃联合泵房改造工程烯烃电缆改造工程所致。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	1,846,180.87	2,015,255.14

开办费		
可抵扣亏损	2,568,268.44	2,541,372.11
小 计	4,414,449.31	4,556,627.25
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
定期存款计提利息	3,325,963	2,006,304.17
吉林公司评估增值	1,262,951.1	1,262,951.1
小计	4,588,914.1	3,269,255.27

未确认递延所得税资产明细

无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
定期存款计提利息	22,173,086.68
吉林公司评估增值	8,419,673.97
小计	30,592,760.65
可抵扣差异项目	
资产减值准备	11,500,862.43
可抵扣亏损*	10,273,073.78
小计	21,773,936.21

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

可抵扣亏损系本公司2011年12月30日新收购的子公司吉林省固体废物处理有限责任公司产生的亏损。

27、资产减值准备明细

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	12,817,286.14	1,229,397.3	2,527,200.56	0	11,519,482.88

二、存货跌价准备	0	0	0	0	0
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0			0
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	12,817,286.14	1,229,397.3	2,527,200.56	0	11,519,482.88

资产减值明细情况的说明：

资产减值准备主要系坏账准备。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
土地补偿费	8,656,894	8,656,894
土地征用管理费	1,211,207	1,211,207
合计	9,868,101	9,868,101

其他非流动资产的说明

2011年5月12日吉林省固体废物处理有限责任公司（以下简称“吉林公司”）与吉林化学工业循环经济示范园区管委会签定征收土地补偿协议：吉林公司征收吉林化学工业循环经济示范园区管委会位于龙潭区大砬子村，东至大砬子三队四队；西至热电服务公司；南至大砬子二队；北至热电服务公司，面积为25.532公顷，支付地上附着物的补偿865.69万元。2011年6月27日取得吉林省国土资源厅吉国土资耕函[2011]512号关于吉林省危险废弃物处理中心项目建设用地的批复：同意将国有农用地13.2689公顷转为建设用地，同意使用国有未利用地12.2631公顷，以上共计批准建设用地25.532公顷，用于吉林省危险废弃物处理中心项目建设。吉林公司于2011年7月19日和2011年10月19日分别支付办理土地使用证需要缴纳的土地征用管理费863,972.00元和347,235.00元。截至本报告日止土地出让手续正在办理中。

29、短期借款

无

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	4,309,504	46,504,815.74
银行承兑汇票		0
合计	4,309,504	46,504,815.74

下一会计期间将到期的金额 0 元。

应付票据的说明：

应付票据期末数较期初数减少90.73%，主要系本公司本期票据付款减少所致。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	83,662,278.17	144,376,432.03
1—2 年（含）	63,305,508.97	56,358,849.58
2—3 年（含）	52,666,982.44	49,456,318.01
3 年以上	7,984,675.77	7,724,428.34

合计	207,619,445.35	257,916,027.96
----	----------------	----------------

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

截至2012年6月30日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
吉林吉化华强建设有限公司	30,096,124.00	工程款	未到期
北京机电院高技术股份有限公司	10,948,690.00	设备款	未到期
吉林市龙潭区泡子沿化工厂	7,356,894.00	土地补偿费	未到期
江苏中厦集团有限公司	4,576,208.17	工程款	未到期
山东双轮集团股份有限公司	4,049,156.69	设备款	未到期
大庆向阳建筑安装工程有限公司	3,469,034.41	工程款	未到期
江南阀门有限公司	2,442,263.60	设备款	未到期
抚顺中天建设(集团)有限公司	2,228,210.91	工程款	未到期
济南中油西瓦克电气控制设备有限公司	1,914,394.78	设备款	未到期
抚顺中煤建设(集团)有限责任公司	1,888,961.62	工程款	未到期
北京科林之星环保技术有限公司	1,763,744.43	设备款	未到期
株洲南方阀门股份有限公司	1,741,450.00	设备款	未到期
抚顺北方建设(集团)有限公司	1,698,083.45	工程款	未到期
丹东东方机电工程有限公司	1,655,471.45	工程款	未到期
中国化学工程集团沧州冷却塔分公司	1,573,659.15	设备款	未到期
江西省东润环保科技发展有限公司	1,506,668.18	设备款	未到期
合计	78,909,014.84		

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	20,545,370	18,612,405.5
1-2年(含)		
2-3年(含)		
3年以上		
合计	20,545,370	18,612,405.5

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,001.82	17,064,573.89	15,525,593.22	1,564,982.49
二、职工福利费		1,998,193.13	1,998,193.13	0
三、社会保险费	229,832.9	2,809,285.1	2,897,637.19	141,480.81
其中：基本养老保险费	151,136.8	1,699,528.15	1,758,728.18	91,936.77
医疗保险费	69,504.06	897,027.17	933,950.59	32,580.64
失业保险费	1,602.56	124,962.72	116,942.36	9,622.92
工伤保险费	6,350.17	28,231.58	32,006.49	2,575.26
生育保险费	1,239.31	59,535.48	56,009.57	4,765.22
综合保险		0	0	0
四、住房公积金		861,053	861,053	0
五、辞退福利		19,100	19,100	0
六、其他	0	216,705.17	149,864.44	66,840.73
工会经费和职工教育经费		216,705.17	149,864.44	66,840.73
合计	255,834.72	22,968,910.29	21,451,440.98	1,773,304.03

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 216,705.17，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 19,100。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

期末应付职工薪酬余额预计2012年7月底以前全部发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-14,754,861.61	-2,327,072.1
消费税		
营业税	3,912,950.19	8,529,296
企业所得税	6,371,432.09	4,448,934.13

个人所得税	81,923.69	118,181.56
城市维护建设税	426,000.23	610,588.32
教育费附加	177,967.6	231,035.08
其他税种	114,981.82	1,061,537.96
合计	-3,669,605.99	12,672,500.95

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

应交税费期末数较期初数减少128.96%，主要系本期工程项目增值税进项税额大幅增加引起应交增值税大幅减少及本期支付烯烃循环水项目税金引起应交营业税大幅减少所致。

36、应付利息

无

37、应付股利

无

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	2,962,644.51	1,589,466.97
1—2年(含)	983,326.08	0
2—3年(含)	172,000	172,000
3年以上	82,560	82,560
合计	4,200,530.59	1,844,026.97

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款，主要系2011年北京朗新明环保科技有限公司研发项目合作款。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款期末数主要系吉林市财政局代本公司子公司吉林省固体废物处理有限责任公司垫付的土地使用税款。

39、预计

无

40、一年内到期的非流动负债

无

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
吉化循环水工程分包项目		304,600.25
合计		304,600.25

其他流动负债说明：

无

42、长期借款

无

43、应付债券

无

44、长期应付款

无

45、专项应付款

单位：元

项目	期初	本期增加	本期减少	期末	备注说明
吉林市环保投资有限责任公司-国债投入*	93,142,945.67	0	0	93,142,945.67	
合计	93,142,945.67	0	0	93,142,945.67	--

专项应付款说明：

*根据国家发展和改革委员会（发改投资[2005]2188号）关于下达2005年第二批危险废物和医疗处置设施建设中央预算内专项资金（国债）投资计划的通知，本公司子公司吉林公司的吉林省危险废物处理中心项目获取中央预算内专项资金9690万元，至2012年6月30日已收到93,142,945.67元。

46、其他非流动负债

无

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	228,800,000					0	228,800,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：如附注一、基本情况所述。

48、库存股

库存股情况说明

无

49、专项储备

专项储备情况说明

无

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,279,442,994.89			1,279,442,994.89
其他资本公积				
合计	1,279,442,994.89	0	0	1,279,442,994.89

资本公积说明：

无

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,665,183.15			20,665,183.15

任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	20,665,183.15	0	0	20,665,183.15

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

无

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	131,921,001.75	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	--
调整后年初未分配利润	131,921,001.75	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,392,158.23	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,880,000	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	148,433,159.98	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

根据2012年5月18日本公司2011年度股东大会决议，以2011年12月31日公司总股本22880万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），共计派发现金股利22,880,000.00元。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	199,123,483.1	150,215,458.7
其他业务收入		
营业成本	145,071,551.63	112,968,545.35

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包项目	137,269,238.29	111,070,514.2	112,384,471.37	93,319,232.29
托管运营	60,943,471.21	33,731,740.51	34,852,602.72	18,178,585.96
商品销售	771,869.6	252,093.3	2,778,384.61	1,470,727.1
技术服务	138,904	17,203.62	200,000	
合计	199,123,483.1	145,071,551.63	150,215,458.7	112,968,545.35

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	13,129,616.42	10,586,986.39	200,000	134,976.37
华东地区	25,748,919.06	21,165,830.79	502,470.09	456,652.95
华南地区				
华中地区				
东北地区	34,976,807.08	26,222,966.25	109,809,018.59	91,001,396.06
西北地区	125,268,140.54	87,095,768.2	39,703,970.02	21,375,519.97

西南地区				
合计	199,123,483.1	145,071,551.63	150,215,458.7	112,968,545.35

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
神华宁夏煤业集团有限责任公司	120,764,847.13	60.65%
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	20,234,398.66	10.16%
中石油东北炼化工程有限公司吉林设计院	14,037,151.24	7.05%
实联化工（江苏）有限公司	13,667,373.18	6.86%
中国石油天然气股份有限公司华北石化分公司	13,129,616.42	6.59%
合计	181,833,386.63	91.32%

营业收入的说明

营业收入本期金额较上年同期增长32.56%，主要系公司报告期内进一步优化业务结构，拓展工程总承包项目及托管运营项目，且与上年同期相比，BOT运营项目稳定运营并实现营业收入，公司新增工程项目和托管运营业务规模大幅增加并顺利开展，使得工程总承包收入和托管运营业务收入相应大幅增长所致。

55、合同项目收入

√ 适用 □ 不适用

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	抚顺石化 80 万吨乙烯项目	428,105,094.02	318,666,537.4	111,098,389.61	385,351,717.35
	大庆石化 120 万吨/年乙烯处理	129,328,332.48	91,209,983.96	35,798,547.56	86,523,282.95
	华北石化污水回用	22,182,094.02	10,586,986.39	2,542,630.03	6,845,211.94
	吉化 40 万吨/年 ABS 废水处理装置	53,494,984.62	42,051,924.87	11,315,443.99	46,876,477.7
	吉化循环水站	24,721,802.56	19,747,031.53	4,974,771.05	10,875,425.84
	神华宁煤烯烃水处理、产品罐区等公用工程（烯烃二期）	346,871,794.87	52,718,371.13	10,390,999.02	53,961,400
	联碱项目污水处理	27,105,982.91	14,582,522.96	4,666,126.6	18,947,672.53

	装置总承包				
	西夏热电脱硝工程 EPC 项目	29,540,427.35	21,179,061.93	1,695,847.2	17,533,333.31
	庆阳石化工程项目	94,821,174.65	69,451,539.81	25,893,611.76	95,185,404.54
	宁夏石化 500 万吨/年炼油改扩建工程	17,094,017.09	12,838,533.25	4,202,761.66	7,967,352.72
	神华烯烃项目凝液回收技改工程 EPC 总包	8,916,663.85	7,142,228.79	1,524,194.12	7,229,356.84
	上海申美金桥厂水处理软化水系统改造项目	486,324.79	200,757.13	285,567.66	448,717.95
	中煤榆林甲醇醋酸一期工程	513,000,000	17,747.5		
	内蒙古大唐国际克旗煤制天然气有机污水回用项目	30,297,433.33	663,483.04		
	兖矿煤业净水厂及煤场项目	6,965,811.97	478,300.65		
	吉化乙烯厂乙烯装置废碱氧化器废气处理项目	3,903,798.29	717,670.97		
	其他小项目		19,145.3		
	小计	1,736,835,736.8	662,271,826.61	214,388,890.26	737,745,353.67
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	小计	0	0	0	0

合同项目的说明：

无。

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	3,414,231.76	1,905,862.78	
城市维护建设税	200,786.09	113,746.9	

教育费附加	161,133.67	93,932.54	
资源税			
其他	5,994.55	13,650.13	
合计	3,782,146.07	2,127,192.35	--

营业税金及附加的说明：

营业税金及附加本期金额较上期增加77.80%，主要系本报告期土建及安装业务收入及设计费收入等营业税应税收入较上年同期大幅增加所致；

57、公允价值变动收益

无

58、投资收益

无

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,297,803.26	3,414,566.13
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,297,803.26	3,414,566.13

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他	69,045.5	140,846.17
合计	69,045.5	140,846.17

(2) 政府补助明细

无

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	0	46,331.53
其中：固定资产处置损失		46,331.53
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他		2,400
合计	0	48,731.53

营业外支出说明：无

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	7,941,064.21	5,865,962.02
递延所得税调整	1,461,836.77	228,384.09
合计	9,402,900.98	6,094,346.11

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益的计算过程如下：

项目	序号	本期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	39,392,158.23
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	58,688.67
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	39,333,469.56
年初股份总数	4	228,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	0.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	
	6	
	6	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	
	7	
	7	
报告期因回购等减少的股份数	8	
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7	228,800,000.00
	÷11-8×9÷11-10	
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	
基本每股收益（I）	14=1÷12	0.1722
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.1719
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	
所得税率	17	
转换费用	18	

可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	
稀释每股收益（I）	$20 = [1 + (16 - 18) \times (100\% - 17)] \div (12 + 19)$	0.1722
稀释每股收益（II）	$21 = [3 + (16 - 18) \times (100\% - 17)] \div (12 + 19)$	0.1719

（1）基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0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为期初股份总数；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；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

64、其他综合收益

无

65、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
单位往来	5,061,646.15
个人往来	1,330,193.38
利息收入	6,717,412.08
政府补助	0
其他	885,800.84
合计	13,995,052.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明

收到的其他与经营活动有关的现金主要系收到的单位往来款及利息收入。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
单位往来	6,974,139.61
个人往来	5,507,547.95
办公费	769,408.86
差旅费	987,574.16
招待费	918,751.6
通讯费	135,460.45
汽车费	303,068.69
房租水电物业费	1,478,890.61
服务费	1,652,606.66
会议费	248,197
研发费	409,237.75
捐赠及罚款	0
广告费、咨询费等	587,056
银行手续费	22,916.45
中标服务费	510,050
其他	444,805.57
合计	20,949,711.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明

支付的其他与经营活动有关的现金主要系支付的单位往来款及个人备用金。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	39,392,095.98	28,652,280.74
加：资产减值准备	-1,297,803.26	3,414,566.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,968,441.63	3,055,907.3
无形资产摊销	93,208.97	64,197.89
长期待摊费用摊销	321,675.63	240,876.62
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）	0	46,331.53
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）	142,177.94	-529,100.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,319,658.83	-1,755,011.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,564,395.1	-27,091,586.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,998,011.84	-37,997,836.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,405,637.26	42,462,374.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,096,225.4	10,562,999.64
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	1,135,966,175.11	1,236,314,233.95
减：现金的期初余额	1,207,173,623.1	1,278,759,457

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	-71,207,447.99	-42,445,223.05

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,135,966,175.11	1,207,173,623.10
其中：库存现金	82,689.26	22,247.66
可随时用于支付的银行存款	1,135,883,485.85	1,207,151,262.25
可随时用于支付的其他货币资金		113.19
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	1,135,966,175.11	1,207,173,623.1

现金流量表补充资料的说明

无

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

无。

(六) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
无										

本企业的母公司情况的说明

无

2、本企业的子公司情况

单位：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
宁夏万邦达水务有限公司	控股子公司	有限公司	宁夏灵武市宁东镇二甲醚项目区东区	王飘扬	给排水运营管理、技术服务、技术咨询、销售机械设备、电气设备、五金交电、化工产品、仪器仪表、专业承包。	50,000,000	100%	100%	69431748-2
江苏万邦达环保科技有限公司	控股子公司	有限公司	盐城环保产业园光伏路绿巢大厦415室(28)	王飘扬	环保设备技术研究、技术咨询、技术服务；环保设备制造、销售；机械设备、电器设备、五金交电、化工产品、仪器仪表销售；自营和代理各类商品和技术的	100,000,000	100%	100%	59694743-X

					进出口业务。				
吉林省固体废物处理有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	吉林省吉林市船营区德胜路 206 号牌坊楼 304 室	王飘扬	固体废物收集、储存、焚烧填埋、安全填埋、综合利用及技术开发	162,000,000	92.59%	92.59%	77106208-2

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、本企业的其他关联方情况

无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

（八）股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

（九）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

其他或有负债及其财务影响：

无。

(十) 承诺事项

1、重大承诺事项

无。

2、前期承诺履行情况

不适用。

(十一) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

(十二) 其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项

无

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	179,768,420.4	100%	10,026,491.78	5.58%	207,350,600.67	1%	11,692,395.57	0.06%
组合小计	179,768,420.4	100%	10,026,491.78	5.58%	207,350,600.67	1%	11,692,395.57	0.06%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	179,768,420.4	--	10,026,491.78	--	207,350,600.67	--	11,692,395.57	--

应收账款种类的说明：

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						

其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	169,905,645.4	94.51%	8,495,282.28	188,951,930	91.13%	9,447,596.5
1年以内小计	169,905,645.4	94.51%	8,495,282.28	188,951,930	91.13%	9,447,596.5
1至2年	9,257,295	5.15%	925,729.5	17,793,190.67	8.58%	1,779,319.07
2至3年	0	0%	0	200,000	0.1%	60,000
3年以上	605,480	0.34%	605,480	405,480	0.2%	405,480
3至4年	605,480	0.34%	605,480	405,480	0.2%	405,480
4至5年						
5年以上						
合计	179,768,420.4	--	10,026,491.78	207,350,600.67	--	11,692,395.57

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
神华宁夏煤业集团有限	非关联方	78,398,030.24	1年以内	43.61%

责任公司				
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	非关联方	48,287,366.81	1年以内	26.86%
中国寰球工程公司	非关联方	18,962,430.62	0-2年	10.55%
中国石油天然气股份有限公司庆阳石化分公司	非关联方	10,977,668.14	1年以内	6.11%
上海东振环保工程技术有限公司	非关联方	9,914,000	1年以内	5.51%
合计	--	166,539,495.81	--	92.64%

(7) 应收关联方账款情况

无

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为0元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	4,703,759.44	4.27%	263,855.62	5.61%	2,590,368.28	2.47%	154,518.41	5.97%
工程押标保证金组合	1,527,221.49	1.39%	0	0%	1,852,730.79	1.77%		
内部往来组合	103,881,150.57	94.34%	0	0%	100,273,725.62	95.76%		
组合小计	110,112,131.5	100%	263,855.62	0.24%	104,716,824.69	100%	154,518.41	0.15%
单项金额虽不重大但单项	0		0		0		0	

计提坏账准备的其他应收款								
合计	110,112,131.5	--	263,855.62	--	104,716,824.69	--	154,518.41	--

其他应收款种类的说明：

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	4,466,406.44	94.95%	223,320.32	2,490,368.28	0.96%	124,518.41
1年以内小计	4,466,406.44	94.95%	223,320.32	2,490,368.28	0.96%	124,518.41
1至2年	153,353	3.26%	15,335.3			
2至3年	84,000	1.79%	25,200	100,000	0.04%	30,000
3年以上	0	0%	0			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	4,703,759.44	--	263,855.62	2,590,368.28	--	154,518.41

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
工程押标保证金组合	1,527,221.49	0
内部往来组合	103,881,150.57	0
合计	105,408,372.06	0

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

金额较大的其他应收款主要系工程项目履约保证金及公司房租押金。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
宁夏万邦达水务有限公司	本公司子公司	103,723,609.96	0-2 年	94.2%
江苏盐城环保产业园管理委员会	非关联方	1,000,000	1 年以内	0.91%
北京师范大学国际学术交流中心	非关联方	726,221.49	1-3 年	0.66%
中国石油天然气抚顺石化分公司	非关联方	501,000	3 年以上	0.45%
海南中汇房地产开发有限公司	非关联方	500,000	1 年以内	0.45%
合计	--	106,450,831.45	--	96.67%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁夏万邦达水务有限公司	成本法	50,000,000	50,000,000		50,000,000	100%	100%	不适用	0	0	0
江苏万邦达环保科技有限公司	成本法	100,000,000	100,000,000		100,000,000	100%	100%	不适用	0	0	0
吉林省固体废物处理有限责任公司	成本法	150,000,000	150,000,000		150,000,000	92.59%	92.59%	不适用	0	0	0
合计	--	300,000,000	300,000,000	0	300,000,000	--	--	--	0	0	0

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	182,566,231.28	147,156,098.57
其他业务收入		
营业成本	137,074,361.74	108,707,314.16
合计	182,566,231.28	147,156,098.57

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包项目	137,269,238.29	111,070,514.2	112,384,471.37	93,319,232.29
托管运营	44,779,798.1	25,862,014.04	31,793,242.59	13,917,354.77
商品销售	378,290.89	124,629.88	2,778,384.61	1,470,727.1
技术服务	138,904	17,203.62	200,000	
合计	182,566,231.28	137,074,361.74	147,156,098.57	108,707,314.16

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	13,129,616.42	10,586,986.39	200,000	134,976.37
华东地区	25,748,919.06	21,165,830.79	502,470.09	456,652.95
华南地区				
华中地区				
东北地区	34,976,807.08	26,222,966.25	109,809,018.59	91,001,396.06
西北地区	108,710,888.72	79,098,578.31	36,644,609.89	17,114,288.78
西南地区				
合计	182,566,231.28	137,074,361.74	147,156,098.57	108,707,314.16

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
神华宁夏煤业集团有限责任公司	104,207,595.31	57.08%
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	20,234,398.66	11.08%

中石油东北炼化工程有限公司吉林设计院	14,037,151.24	7.69%
实联化工（江苏）有限公司	13,667,373.18	7.49%
中国石油天然气股份有限公司华北石化分公司	13,129,616.42	7.19%
合计	165,276,134.81	90.53%

营业收入的说明

营业收入本期金额较上年同期增长24.06%，主要系报告期进一步拓展工程总承包项目及托管运营项目，公司新增工程项目和托管运营业务规模大幅增加并顺利开展，工程总承包收入和托管运营业务收入相应大幅增长所致。

5、投资收益

无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	34,525,146.6	30,284,393.63
加：资产减值准备	-1,556,566.58	3,245,407.2
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,242,358.84	1,043,045.2
无形资产摊销	91,388.23	64,197.89
长期待摊费用摊销	321,675.63	240,876.62
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）		
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）	233,484.99	-486,811.08
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,319,658.83	-1,755,011.13
存货的减少（增加以“—”号填列）	33,204,442.02	-27,091,586.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,238,896.51	-39,992,301.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-45,143,794.06	47,670,152.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,898,897.99	13,222,362.46
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	931,725,166.64	1,218,561,633.48
减: 现金的期初余额	1,054,168,835.08	1,242,895,410.97
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	-122,443,668.44	-24,333,777.49

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

(十四) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位: 元

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
归属于公司普通股股东的净利润	2.35%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.35%	0.17	0.17

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表主要项目异常情况及原因的说明

项目	期末余额	期初余额	变动幅度
应收票据	4,000,000.00	9,250,000.00	-56.76%
预付款项	55,381,344.84	40,130,127.60	38.00%
应收利息	22,173,086.68	13,375,361.11	65.78%
应交税费	-3,669,605.99	12,672,500.95	-128.96%
其他应付款	4,200,530.59	1,844,026.97	127.79%

- (1) 应收票据期末余额较期初减少56.76%，主要系本期对部分银行承兑汇票背书转让所致；
- (2) 预付款项期末余额较期初增加38.00%，主要系根据合同约定预付大唐克旗项目设备款所致；
- (3) 应收利息期末余额较期初增加65.78%，主要系暂估银行定期存款利息增加所致；
- (4) 应交税费期末余额较期初减少128.96%，主要系本期在建工程项目增值税进项税额大幅增加引起应交增值税大幅减少及本期支付烯炔循环水项目税金引起应交营业税大幅减少所致。
- (5) 其他应付款期末余额较期初增加127.79%，主要系报告期吉林市财政局代本公司子公司吉林省固体废物处理有限责任公司垫付的土地使用税款所致。

2、利润表主要项目异常情况及原因的说明

项目	本期金额	上期金额	变动幅度
营业收入	199,123,483.10	150,215,458.70	32.56%
营业税金及附加	3,782,146.07	2,127,192.35	77.80%
销售费用	2,583,626.75	1,387,382.25	86.22%
管理费用	15,269,191.27	8,105,848.67	88.37%
所得税费用	9,402,900.98	6,094,346.11	54.29%

(1) 营业收入本期金额较上期增加32.56%，主要系主要系公司报告期内进一步优化业务结构，拓展工程总承包项目及托管运营项目，且与上年同期相比，BOT运营项目稳定运营并实现营业收入，公司新增工程项目和托管运营业务规模大幅增加并顺利开展，使得工程总承包收入和托管运营业务收入相应大幅增长所致；

(2) 营业税金及附加本期金额较上期增加77.80%，主要系本报告期土建及安装业务收入及设计费收入等营业税应税收入较上年同期大幅增加所致；

(3) 销售费用本期金额较上期增加86.22%，主要系公司报告期内加强市场开拓，强化工程总承包项目前期开发、工程实施工程中服务及工程实施后期跟踪服务引起项目销售费用的增加所致，另外，报告期内公司加强信息平台维护和广告宣传，进行市场营销策划等引起广告费的增加也引起销售费用的增加。

(4) 管理费用本期金额较上期增加88.37%，主要系随着公司经营规模的扩大，办公房屋租金、管理人员工资、办公费、折旧费、差旅费、业务招待费等相应增加所致。另外，与上年同期相比，本公司子公司宁夏万邦达水务有限公司上年处于建设期，本年处于运营期，其管理费用较上年同期大幅增长也引起管理费用的增加。

(5) 所得税费用本期金额较上期增加54.29%，主要系本期税前利润增加且与上年同期相比，子公司实现税前利润金额大幅增加而适用所得税率25%较母公司15%高新技术企业优惠税率高所致。

3、现金流量表主要项目异常情况及原因的说明

项目	本期金额	上期金额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	19,096,225.40	10,562,999.64	80.78%
投资活动产生的现金流量净额	-67,174,340.05	-49,178,222.69	-36.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,129,333.34	-3,830,000.00	-503.90%

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上期增加80.78%，主要系报告期内收到工程结算款增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上期减少36.59%，主要系与上年同期相比，新收购的子公司吉林省固体废物处理有限责任公司吉林危险废物处理中心项目处于施工期发生在建工程支出金额较大所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上期减少503.90%，主要系本期支付2011年度现金分红所致。

四、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2012年08月08日批准报出。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京万邦达环保技术股份有限公司