

审计报告

信会师报字[2012] 第 113885 号

南京国能环保工程有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京国能环保工程有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日和 2012 年 6 月 30 日的资产负债表，2011 年度和 2012 年 1-6 月的利润表，2011 年度和 2012 年 1-6 月现金流量表和 2011 年度和 2012 年 1-6 月所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则-基本准则》的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日和 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年度和 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王士玮

中国注册会计师：徐立群

中国·上海

二〇一二年八月三十一日

南京国能环保工程有限公司

资产负债表

编制单位：南京国能环保工程有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2012年6月30日	2011年12月31日	项 目	行次	2012年6月30日	2011年12月31日
流动资产：	1	—	—	流动负债：	66	—	—
货币资金	2	27,334,345.62	25,381,977.66	短期借款	67		
△结算备付金	3			△向中央银行借款	68		
△拆出资金	4			△吸收存款及同业存放	69		
交易性金融资产	5			△拆入资金	70		
应收票据	6	2,087,000.00	2,750,000.00	交易性金融负债	71		
应收账款	7	49,234,900.48	41,508,097.24	应付票据	72		
预付款项	8	3,695,024.33	6,078,896.88	应付账款	73	21,458,179.66	25,646,207.56
△应收保费	9			预收款项	74	7,892,080.60	9,728,910.62
△应收分保账款	10			△卖出回购金融资产款	75		
△应收分保合同准备金	11			△应付手续费及佣金	76		
应收利息	12	36,653.76	35,133.34	应付职工薪酬	77		
应收股利	13			其中：应付工资	78		
其他应收款	14	2,200,244.25	10,354,756.15	应付福利费	79		
△买入返售金融资产	15			#其中：职工奖励 及福利基金	80		
存货	16	6,891,170.40	10,031,441.33	应交税费	81	1,873,433.20	2,873,391.14
其中：原材料	17	4,703,898.83	4,703,898.83	其中：应交税金	82	2,763,444.42	2,763,444.42
库存商品(产成品)	18			应付利息	83		
一年内到期的非流动资产	19			应付股利	84		
其他流动资产	20			其他应付款	85	143,274.00	9,728,923.00
流动资产合计	21	91,479,338.84	96,140,302.60	△应付分保账款	86		
非流动资产：	22	—	—	△保险合同准备金	87		
△发放贷款及垫款	23			△代理买卖证券款	88		
可供出售金融资产	24			△代理承销证券款	89		
持有至到期投资	25			一年内到期的非流动负债	90		
长期应收款	26			其他流动负债	91		
长期股权投资	27		4,975,000.00	流动负债合计	92	31,366,967.46	47,977,432.32
投资性房地产	28			非流动负债：	93	—	—
固定资产原价	29	903,036.62	1,078,866.43	长期借款	94		
减：累计折旧	30	521,425.10	648,140.61	应付债券	95		
固定资产净值	31	381,611.52	430,725.82	长期应付款	96	230,000.00	230,000.00
减：固定资产减值准备	32			专项应付款	97		
固定资产净额	33	381,611.52	430,725.82	预计负债	98		
在建工程	34			递延所得税负债	99		
工程物资	35			其他非流动负债	100		
固定资产清理	36			其中：特准储备基金	101		
生产性生物资产	37			非流动负债合计	102	230,000.00	230,000.00
油气资产	38			负 债 合 计	103	31,596,967.46	48,207,432.32

南京国能环保工程有限公司

资产负债表

无形资产	39	4,200,000.00	4,700,000.00	所有者权益（或股东权益）：	104	—	—
开发支出	40			实收资本（股本）	105	30,000,000.00	30,000,000.00
商誉	41			国家资本	106		
长期待摊费用	42			集体资本	107		
递延所得税资产	43	752,196.44	596,161.97	法人资本	108		
其他非流动资产	44			其中：国有法人资本	109		
其中：特准储备物资	45			集体法人资本	110		
非流动资产合计	46	5,333,807.96	10,701,887.79	个人资本	111	30,000,000.00	30,000,000.00
	47			外商资本	112		
	48			#减：已归还投资	113		
	49			实收资本（或股本）净额	114	30,000,000.00	30,000,000.00
	50			资本公积	115		
	51			减：库存股	116		
	52			专项储备	117		
	53			盈余公积	118	3,888,720.42	3,888,720.42
	54			其中：法定公积金	119	3,888,720.42	3,888,720.42
	55			任意公积金	120		
	56			#储备基金	121		
	57			#企业发展基金	122		
	58			#利润归还投资	123		
	59			△一般风险准备	124		
	60			未分配利润	125	31,327,458.92	24,746,037.65
	61			外币报表折算差额	126		
	62			归属于母公司所有者权益合计	127	65,216,179.34	58,634,758.07
	63			*少数股东权益	128		
	64			所有者权益合计	129	65,216,179.34	58,634,758.07
资产总计	65	96,813,146.80	106,842,190.39	负债和所有者权益总计	130	96,813,146.80	106,842,190.39

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

单位负责人：朱士圣

主管会计工作负责人（总会计师）：时健

会计（财务）机构负责人：时健

南京国能环保工程有限公司 利润表

编制单位：南京国能环保工程有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2012年1-6月	2011年度	项 目	行次	2012年1-6月	2011年度
一、营业总收入	1	38,247,643.05	77,939,426.18	其他	29		
其中：营业收入	2	38,247,643.05	77,939,426.18	加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	30		
其中：主营业务收入	3	38,049,643.05	77,727,213.18	投资收益(损失以 “-”号填列)	31	675,000.00	
其他业务收入	4	198,000.00	212,213.00	其中：对联营 企业和合营企业的投资收益	32		
△利息收入	5			△汇兑收益(损失以 “-”号填列)	33		
△已赚保费	6			三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	34	8,341,953.11	13,326,204.08
△手续费及佣金收入	7			加：营业外收入	35	27,794.83	16,224.07
二、营业总成本	8	30,580,689.94	64,613,222.10	其中：非流动资产 处置利得	36	15,458.83	
其中：营业成本	9	25,613,457.95	55,974,993.92	非货币性资产 交换利得	37		
其中：主营业务成本	10	25,613,457.95	55,974,993.92	政府补助	38		
其他业务成本	11			债务重组利得	39		
△利息支出	12			减：营业外支出	40	603,000.00	189.14
△手续费及佣金支出	13			其中：非流动资产 处置损失	41		
△退保金	14			非货币性资产 交换损失	42		
△赔付支出净额	15			债务重组损失	43		
△提取保险合同准备金 净额	16			四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	44	7,766,747.94	13,342,239.01
△保单红利支出	17			减：所得税费用	45	1,185,326.67	2,213,576.77
△分保费用	18			五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	46	6,581,421.27	11,128,662.24
营业税金及附加	19	211,507.10	454,283.68	归属于母公司所有者的 净利润	47	6,581,421.27	11,128,662.24
销售费用	20	2,297,598.13	3,663,867.46	*少数股东损益	48		
管理费用	21	1,683,507.99	3,414,138.73	六、每股收益：	49	—	—
其中：业务招待费	22	22,871.02	44,906.50	基本每股收益	50		
研究与开发费	23			稀释每股收益	51		
财务费用	24	-265,610.97	-277,734.46	七、其他综合收益	52		
其中：利息支出	25			八、综合收益总额	53	6,581,421.27	11,128,662.24
利息收入	26	310,343.06	347,609.76	归属于母公司所有 者的综合收益总额	54	6,581,421.27	11,128,662.24
汇兑净损 失(净收益以“-”号填列)	27			*归属于少数股东的 综合收益总额	55		
资产减值损失	28	1,040,229.74	1,383,672.77		56		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：朱士圣

主管会计工作负责人(总会计师)：时健

会计(财务)机构负责人：时健

南京国能环保工程有限公司 现金流量表

编制单位：南京国能环保工程有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2012年 1-6月	2011年度	项 目	行次	2012年 1-6月	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	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	30	22,000.00	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	33,747,556.14	56,369,840.78	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
Δ客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
Δ向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	5,672,000.00	
Δ向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	28,106.49	65,870.95
Δ收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35		2,750,000.00
Δ收到再保险业务现金净额	7			Δ质押贷款净增加额	36		
Δ保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
Δ处置交易性金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
Δ收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	28,106.49	2,815,870.95
Δ拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	5,643,893.51	-2,815,870.95
Δ回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42		15,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	20,648,937.35	24,876,521.97	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	54,396,493.49	81,246,362.75	取得借款所收到的现金	44		
购买商品、接收劳务支付的现金	16	27,169,693.69	46,024,439.38	Δ发行债券收到的现金	45		
Δ客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		70,000.00

南京国能环保工程有限公司
现金流量表

Δ存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47		15,070,000.00
Δ支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48		
Δ支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49		
Δ支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	1,780,063.53	2,829,632.48	支付其他与筹资活动有关的现金	51		
支付的各项税费	23	4,885,794.69	4,548,171.81	筹资活动现金流出小计	52		
支付其他与经营活动有关的现金	24	23,819,667.13	39,140,244.96	筹资活动产生的现金流量净额	53		15,070,000.00
经营活动现金流出小计	25	57,655,219.04	92,542,488.63	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	-3,258,725.55	-11,296,125.88	五、现金及现金等价物净增加额	55	2,385,167.96	958,003.17
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	22,890,247.26	21,932,244.09
收回投资收到的现金	28	4,975,000.00		六、期末现金及现金等价物余额	57	25,275,415.22	22,890,247.26
取得投资收益收到的现金	29	675,000.00			58		

注：加Δ楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：朱士圣

主管会计工作负责人（总会计师）：时健

会计（财务）机构负责人：时健

南京国能环保工程有限公司
所有者权益变动表

2.使用专项储备	15																			
(五) 利润分配	16												1,112,866.22	-1,112,866.22						
1.提取盈余公积	17												1,112,866.22	-1,112,866.22						
其中：法定公积金	18												1,112,866.22	-1,112,866.22						
任意公积金	19																			
#储备基金	20																			
#企业发展基金	21																			
#利润归还投资	22																			
2.提取一般风险准备	23																			
3.对所有者（或股东）的分配	24																			
4.其他	25																			
(六) 所有者权益内部结转	26																			
1.资本公积转增资本（或股本）	27																			
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																			
3.盈余公积弥补亏损	29																			
4.其他	30																			
四、本年年末余额	31	30,000,000.00			3,888,720.42	31,327,458.92	65,216,179.34	65,216,179.34	30,000,000.00			3,888,720.42	24,746,037.65	58,634,758.07					58,634,758.07	

注：加△楷体项目为金融类企业专用,带#为外商投资企业专用。

单位负责人：朱士圣

主管会计工作负责人（总会计师）：时健

会计（财务）机构负责人：时健

南京国能环保工程有限公司 2011年度至2012年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司的基本情况:

南京国能环保工程有限公司(以下简称“本公司”)于2004年7月26日由南京国能环保科技发展有限公司和南京中电联电力监理有限公司出资组建,注册资本为人民币100万元。经过数次股权转让及注册资本的变化,截至2012年6月30日,公司注册注册资本为人民币3000万元。其中:朱士圣出资1200万元,占注册资本的40%,朱忠贤出资900万元,占注册资本的30%,时健出资900万元,占注册资本的30%。本公司《企业法人营业执照》注册号:320191000015047。

本公司法定代表人:朱士圣。注册地址:南京高新开发区03幢420室。

本公司经营范围为:环保、电力、化工、水处理、固废污泥处理、仪器仪表和自动控制、计算机等设备的研制、开发、工艺设计、制造、系统成套工程、安装调试、技术服务。

二、 财务报表的编制基础:

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

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、 公司所采用的主要会计政策及会计估计:

(一) 会计年度:

公历1月1日至12月31日为一会计年度。

(二) 记账本位币:

记账本位币为人民币。

(三) 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。

(四) 应收款项的核算方法

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

(五) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

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

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

(六) 存货核算原则及计价方法：

1、 存货的分类

存货分类为：原材料和生产成本等。

2、 取得和发出的计价方法：

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按个别认定法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度：

采用永续盘存制。

(七) 长期投资核算方法：

1、 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

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

(2) 损益确认

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

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

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

3、 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值准备计提

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(八) 固定资产计价，折旧方法，预计使用年限和折旧率：

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	5	3%、5%	19.40%、19.00%
办公设备	5	3%、5%	19.40%、19.00%
运输设备	5	3%、5%	19.40%、19.00%

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

3、 固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(九) 无形资产核算方法：

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
专有技术	10 年	预计可使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核,公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

6、 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，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时予以资本化确认为无形资产：

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

(十) 长期待摊费用核算方法:

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

有明确受益期的按受益期为摊销年限，无明确受益期的按5年平均摊销。

(十一) 借款费用的核算方法:

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十二) 收入确认原则：

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十三) 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理方法

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

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

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

五、 会计政策、会计估计变更以及前期重大差错更正的说明：

(一) 会计政策变更：

报告期内本公司主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 前期重大会计差错：

报告期内本公司未发生前期重大会计差错更正事项。

六、 税项：

(一) 本公司主要税种和税率：

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

(二) 税收优惠及批文:

根据国科发火[2011]123号文科技部财政部国家税务总局关于印发《关于高新技术企业更名及复审等有关事项的通知》，2011年本公司通过高新技术企业复审，再次获得了有效期为3年的高新技术企业证书，自2011年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率；同时发生的技术转让以及在技术转让过程中发生的与技术转让有关的技术咨询、技术服务、技术培训的所得，年净收入在五百万元以下的，免征所得税；年净收入超过五百万元以上的部分，减半征收所得税。

七、 财务报表主要项目注释:

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金:

项 目	2012年6月30日	2011年12月31日
现 金	73,977.69	93,192.70
银行存款	25,201,437.53	22,797,054.56
其他货币资金	2,058,930.40	2,491,730.40
合 计	27,334,345.62	25,381,977.66

其中流动性受限制的货币资金明细如下:

项 目	2012年6月30日	2011年12月31日
保函保证金	2,058,930.40	2,491,730.40

(二) 应收票据:

项 目	2012年6月30日	2011年12月31日
银行承兑汇票	2,087,000.00	2,750,000.00

- 1、 期末无已质押的应收票据。
- 2、 期末无已贴现未到期的商业承兑汇票及已贴现未到期的银行承兑汇票。
- 4、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- 5、 期末应收票据中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位票据。

6、 期末无应收关联方票据。

7、 无有追索权的票据背书和以票据为标的资产的资产证券化安排。

(三) 应收账款：

1、 应收账款账龄分析

种 类	2012年6月30日				2011年12月31日			
	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 (%)
1年以内(含1年)	34,303,397.39	63.38	1,715,169.87	5.00	33,005,124.11	72.78	1,650,256.21	5.00
1-2年(含2年)	13,143,878.00	24.29	1,314,387.80	10.00	5,867,128.31	12.94	586,712.83	10.00
2-3年(含3年)	3,040,974.00	5.62	608,194.80	20.00	3,869,939.00	8.53	773,987.80	20.00
3-4年(含4年)	2,843,815.00	5.25	853,144.50	30.00	2,421,118.00	5.34	726,335.40	30.00
4-5年(含5年)	787,466.13	1.46	393,733.07	50.00	164,160.13	0.36	82,080.07	50.00
5年以上					20,580.00	0.05	20,580.00	100.00
合 计	54,119,530.52	100.00	4,884,630.04		45,348,049.55	100.00	3,839,952.31	

2、 应收账款按种类披露

种 类	2012年6月30日				2011年12月31日			
	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	54,119,530.52	100.00	4,884,630.04	9.03	45,348,049.55	100.00	3,839,952.31	8.47
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款								
合 计	54,119,530.52	100.00	4,884,630.04		45,348,049.55	100.00	3,839,952.31	

(1) 期末无采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

种类	2012年6月30日				2011年12月31日			
	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 (%)
1年以内(含1年)	34,303,397.39	63.38	1,715,169.87	5.00	33,005,124.11	72.78	1,650,256.21	5.00
1-2年(含2年)	13,143,878.00	24.29	1,314,387.80	10.00	5,867,128.31	12.94	586,712.83	10.00
2-3年(含3年)	3,040,974.00	5.62	608,194.80	20.00	3,869,939.00	8.53	773,987.80	20.00
3-4年(含4年)	2,843,815.00	5.25	853,144.50	30.00	2,421,118.00	5.34	726,335.40	30.00
4-5年(含5年)	787,466.13	1.46	393,733.07	50.00	164,160.13	0.36	82,080.07	50.00
5年以上					20,580.00	0.05	20,580.00	100.00
合计	54,119,530.52	100.00	4,884,630.04		45,348,049.55	100.00	3,839,952.31	

(3) 无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况

(4) 报告期内无实际核销的应收账款

(5) 应收账款中欠款金额前五名

债务人名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
江苏省新海发电有限公司	非关联方	4,121,500.00	1年以内	7.62
国电建投内蒙古能源有限公司	非关联方	3,913,200.00	1年以内	7.23
中国联合工程公司	非关联方	3,110,000.00	1年以内	5.75
山东核电有限公司	非关联方	4,247,355.00	1-4年	7.85
中国核电工程有限公司	非关联方	2,669,000.00	1年以内	4.93

(四) 预付款项:

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2012年6月30日		2011年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,360,762.05	90.95	5,928,746.68	97.53
1至2年(含2年)	187,862.28	5.08	67,270.20	1.11
2至3年(含3年)	146,400.00	3.97	82,880.00	1.36
合 计	3,695,024.33	100.00	6,078,896.88	100.00

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债务人名称	期末余额	账龄	未结算的原因
上海宽为国际贸易有限公司	100,000.00	1-2年	预付采购款, 货物未到
上海博世力士乐液压及自动化有限公司	83,212.28	1-2年	预付采购款, 货物未到
绍兴宝钛膜技术有限公司	82,880.00	2-3年	预付采购款, 货物未到
吉林省北方机电设备有限公司	63,000.00	2-3年	预付安装款, 未结算

(五) 其他应收款:

1、其他应收款账龄分析

种 类	2012年6月30日				2011年12月31日			
	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(%)
1年以内(含1年)	2,260,257.11	96.99	113,012.86	5.00	10,449,217.00	99.62	122,460.85	1.17
1-2年(含2年)	30,000.00	1.29	3,000.00	10.00	20,000.00	0.19	2,000.00	10.00
2-3年(含3年)	20,000.00	0.86	4,000.00	20.00				
3-4年(含4年)								
4-5年(含5年)	20,000.00	0.86	10,000.00	50.00	20,000.00	0.19	10,000.00	50.00
合 计	2,330,257.11	100.00	130,012.86		10,489,217.00	100.00	134,460.85	

2、其他应收款按种类披露

种 类	2012年6月30日				2011年12月31日			
	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					8,000,000.00	76.27		
按组合计提坏账 准备的其他应收款	2,330,257.11	100.00	130,012.86	5.58	2,489,217.00	23.73	134,460.85	5.40
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	2,330,257.11	100.00	130,012.86		10,489,217.00	100.00	134,460.85	

3、报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

4、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

种 类	2012年6月30日				2011年12月31日			
	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 (%)
1年以内(含1年)	2,260,257.11	96.99	113,012.86	5.00	2,449,217.00	98.40	122,460.85	5.00
1-2年(含2年)	30,000.00	1.29	3,000.00	10.00	20,000.00	0.80	2,000.00	10.00
2-3年(含3年)	20,000.00	0.86	4,000.00	20.00				
3-4年(含4年)								
4-5年(含5年)	20,000.00	0.86	10,000.00	50.00	20,000.00	0.80	10,000.00	50.00
合 计	2,330,257.11	100.00	130,012.86		2,489,217.00	100.00	134,460.85	

5、报告期末无单项金额虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款

6、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的其他应收款。

7、报告期内无实际核销的其他应收款。

8、期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

9、期末余额中无关联方欠款。

10、其他应收款中欠款金额前五名

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京国电工程招标有限公司	非关联方	510,000.00	3年以内	21.89	投标保证金
新疆嘉润资源控股有限公司	非关联方	280,000.00	1年以内	12.02	投标保证金
王辉	非关联方	215,000.00	1年以内	9.23	备用金
华电招标有限公司	非关联方	205,608.00	1年以内	8.82	投标保证金
中国核电工程有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	4.29	投标保证金

(六) 存货：

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	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	4,987,324.14		4,987,324.14	4,703,898.83		4,703,898.83
生产成本	1,903,846.26		1,903,846.26	5,327,542.50		5,327,542.50
合计	6,891,170.40		6,891,170.40	10,031,441.33		10,031,441.33

(七) 长期股权投资：

1、长期股权投资分类

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
对子公司投资	4,750,000.00		4,750,000.00	
对其他企业投资	225,000.00		225,000.00	
小计	4,975,000.00		4,975,000.00	
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,975,000.00		4,975,000.00	

2、 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2011年 12月31日	增减变动	2012年 6月30日	在被投资单 位持股比例 (%)	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
合 计		4,975,000.00	4,975,000.00	4,975,000.00					
其中：1. 南京国能环保科技有限公司	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00	4,750,000.00					
2. 北京华北清源环保工程技术有 限公司	成本法	225,000.00	225,000.00	225,000.00					

(八) 固定资产：

1、固定资产分类

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
一、账面原值合计：	1,078,866.43	28,106.49	203,936.30	903,036.62
其中：运输工具	687,197.30		203,936.30	483,261.00
电子设备	367,969.56	28,106.49		396,076.05
办公设备	23,699.57			23,699.57
二、累计折旧合计：	648,140.61	71,102.70	197,818.21	521,425.10
其中：运输工具	393,140.44	46,376.15	197,818.21	241,698.38
电子设备	235,608.05	24,189.84		259,797.89
办公设备	19,392.12	536.71		19,928.83
三、固定资产账面净值				
合计	430,725.82	28,106.49	77,220.79	381,611.52
其中：运输工具	294,056.86		52,494.24	241,562.62
电子设备	132,361.51	28,106.49	24,189.84	136,278.16
办公设备	4,307.45		536.71	3,770.74
四、减值准备合计				
其中：运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值				
合计	430,725.82	28,106.49	77,220.79	381,611.52
其中：运输工具	294,056.86		52,494.24	241,562.62
电子设备	132,361.51	28,106.49	24,189.84	136,278.16
办公设备	4,307.45		536.71	3,770.74

2、期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 171,741.12 元。

(九) 无形资产：

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
一、原价合计	10,000,000.00			10,000,000.00
其中：专利权	10,000,000.00			10,000,000.00

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
二、累计摊销额合计	5,300,000.00	500,000.00		5,800,000.00
其中：专利权	5,300,000.00	500,000.00		5,800,000.00
三、无形资产减值准备 金额合计				
其中：专利权				
四、账面价值合计	4,700,000.00		500,000.00	4,200,000.00
其中：专利权	4,700,000.00		500,000.00	4,200,000.00

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项 目	2012年6月30日	2011年12月31日
资产减值准备	752,196.44	596,161.97
合 计	752,196.44	596,161.97

2、与递延所得税资产相对应的可抵扣暂时性差异

项 目	2012年6月30日	2011年12月31日
资产减值准备	5,014,642.90	3,974,413.16
合 计	5,014,642.90	3,974,413.16

(十一) 资产减值准备

项 目	2011年 12月31日	本期增加	本期减少		2012年 6月30日
			转回	转销	
坏账准备	3,974,413.16	1,040,229.74			5,014,642.90

(十二) 应付账款：

账 龄	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以内（含1年）	14,767,521.85	20,401,172.90
1年以上	6,690,657.81	5,245,034.66
合 计	21,458,179.66	25,646,207.56

账龄超过1年的大额应付账款：

债权人名称	期末余额	未偿还原因
宜兴华达水处理设备有限公司	837,075.20	部分暂未支付货款及采购合同质保金未到付款期
宜兴市能率环保设备有限公司	614,620.00	部分暂未支付货款及采购合同质保金未到付款期
南京华帝电力设备工程有限公司	459,231.35	部分暂未支付货款及采购合同质保金未到付款期
青岛启能自控装备有限公司	438,980.00	部分暂未支付货款及采购合同质保金未到付款期
南通水山环保设备有限公司	363,400.00	部分暂未支付货款及采购合同质保金未到付款期

(十三) 预收款项：

账龄	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	6,065,121.60	9,037,068.62
1年以上	1,826,959.00	691,842.00
合计	7,892,080.60	9,728,910.62

账龄超过1年的大额预收款项：

债权人名称	期末余额	未结转原因
中国神华能源股份有限公司	418,650.00	尚未满足收入确认条件

(十四) 应付职工薪酬：

项目	2011年 12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年 6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,459,888.29	1,459,888.29	
二、社会保险费		257,435.24	257,435.24	
其中：1.基本医疗保险费		69,834.14	69,834.14	
2.基本养老保险费		161,286.61	161,286.61	
3.失业保险费		16,128.73	16,128.73	
4.工伤保险费		3,978.23	3,978.23	
5.生育保险费		6,207.53	6,207.53	
三、住房公积金		62,740.00	62,740.00	
合计		1,780,063.53	1,780,063.53	

(十五) 应交税费:

税 种	2012年6月30日	2011年12月31日
增值税	686,719.10	1,165,349.67
营业税	500.00	622.00
城建税	75,369.09	153,679.72
教育费附加	53,830.06	109,946.72
企业所得税	1,052,204.61	1,441,999.96
个人所得税	4,810.34	1,793.07
合 计	1,873,433.20	2,873,391.14

(十六) 其他应付款:

账 龄	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	143,274.00	9,728,923.00

1、期末无账龄超过一年的大额其他应付款:

2、期末无金额较大的其他应付款:

(十七) 长期应付款:

项 目	2012年6月30日	2011年12月31日
财政扶持资金借款(注)	230,000.00	230,000.00

注: 根据本公司与南京高新技术产业开发区管理委员会签订的协议书, 本公司自经营之日起, 若在高新区内注册经营期限超过十五年, 上列财政扶持资金 23 万元将转为无偿扶持资金, 若本公司在高新区内注册经营期限不满十五年, 上述财政扶持资金将退还并支付资金占用费。

(十八) 实收资本:

投资者名称	2011年12月31日		本期增加	本期减少	2012年6月30日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
朱士圣	12,000,000.00	40.00			12,000,000.00	40.00
朱忠贤	9,000,000.00	30.00			9,000,000.00	30.00
时健	9,000,000.00	30.00			9,000,000.00	30.00
合 计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

公司现有股本 3,000 万元, 业经南京苏建联合会计师事务所验资, 并出具宁建验(2011) 1-059 号验资报告验证。

(十九) 盈余公积:

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
法定盈余公积	3,888,720.42			3,888,720.42

(二十) 未分配利润:

项 目	2012年6月30日	2011年12月31日
调整前上年末未分配利润	24,746,037.65	14,730,241.63
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	24,746,037.65	14,730,241.63
加: 本期净利润	6,581,421.27	11,128,662.24
减: 提取法定盈余公积		1,112,866.22
期末未分配利润	31,327,458.92	24,746,037.65

(二十一) 营业收入、营业成本:

项 目	2012年1-6月		2011年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,049,643.05	25,613,457.95	77,727,213.18	55,974,993.92
其他业务	198,000.00		212,213.00	
合 计	38,247,643.05	25,613,457.95	77,939,426.18	55,974,993.92

2012年1-6月公司前五名客户的主营业务收入:

客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比
江苏省新海发电有限公司	5,329,059.76	14.01
南京六合佳源矿山设备有限公司	5,025,641.04	13.21
国电建投内蒙古能源有限公司	3,716,239.32	9.77
山东核电有限公司	3,264,914.59	8.58
中国联合工程公司	3,119,658.12	8.20

(二十二) 财务费用:

项 目	2012年1-6月	2011年度
利息收入	310,343.06	347,609.76
手续费	44,732.09	69,875.30
合 计	-265,610.97	-277,734.46

(二十三) 投资收益:

产生投资收益的来源	2012年1-6月	2011年度
成本法核算的长期股权投资收益	675,000.00	

(二十四) 营业外收入:

项 目	2012年1-6月	2011年度
非流动资产处置利得合计	15,458.83	
其中: 固定资产处置利得	15,458.83	
其他	12,336.00	16,224.07
合 计	27,794.83	16,224.07

(二十五) 营业外支出:

项 目	2012年1-6月	2011年度
其他	603,000.00	189.14

(二十六) 所得税费用:

项 目	2012年1-6月	2011年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,341,361.14	2,421,127.68
递延税款调整	-156,034.47	-207,550.91
合 计	1,185,326.67	2,213,576.77

(二十七) 现金流量表:

1、现金流量表补充资料:

补充资料	2012年1-6月	2011年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,581,421.27	11,128,662.24
加: 资产减值准备	1,040,229.74	1,383,672.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,102.70	140,283.40
无形资产摊销	500,000.00	999,999.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-15,458.83	
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)		

补充资料	2012年1-6月	2011年度
投资损失（收益以“-”号填列）	-675,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-156,034.47	-207,550.91
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）	3,140,270.93	10,036,788.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,433,928.39	-31,333,428.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,179,185.28	-3,444,553.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,258,725.55	-11,296,125.88
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	25,275,415.22	22,890,247.26
减：现金的年初余额	22,890,247.26	21,932,244.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,385,167.96	958,003.17

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	2012年1-6月	2011年度
一、现金	25,275,415.22	22,890,247.26
其中：库存现金	73,977.69	93,192.70
可随时用于支付的银行存款	25,201,437.53	22,797,054.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	25,275,415.22	22,890,247.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

南京国能环保工程有限公司
2012年8月31日