

北京雪迪龙科技股份有限公司

审计报告

信会师报字[2013]第 210372 号

北京雪迪龙科技股份有限公司

审计报告及财务报表

目 录

页 次

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-41

审计报告

信会师报字[2013]第 210372 号

北京雪迪龙科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京雪迪龙科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度的利润表和现金流量表及股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度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：惠增强

中国·上海

中国注册会计师：杨铭姝

二〇一三年四月二十三日

资产负债表

单位：北京雪迪龙科技股份有限公司

币种：人民币

项目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	四、（一）	642,984,907.84	87,217,589.04
交易性金融资产			
应收票据	四、（二）	59,048,125.32	52,647,338.78
应收账款	四、（三）	221,433,498.14	123,571,258.07
预付款项	四、（五）	15,595,357.35	5,516,367.75
应收利息	四、（六）	4,691,850.51	
应收股利			
其他应收款	四、（四）	7,539,086.28	5,894,762.57
存货	四、（七）	113,391,825.85	92,396,267.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,064,684,651.29	367,243,583.27
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	四、（八）	24,298,876.89	
投资性房地产			
固定资产	四、（九）	26,755,150.21	26,645,842.00
在建工程	四、（十）	1,704,208.03	266,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四、（十一）	38,953,884.64	36,078,720.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四、（十二）	1,866,846.33	1,929,763.30
递延所得税资产	四、（十三）	3,151,099.69	1,843,050.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,730,065.79	66,763,376.36
资产总计		1,161,414,717.08	434,006,959.63

法定代表人：敖小强

主管会计工作的负责人：赵爱学

会计机构负责人：啜美娜

资产负债表

单位：北京雪迪龙科技股份有限公司

币种：人民币

项目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款	四、（十五）		8,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	四、（十六）	20,182,304.56	35,118,054.88
预收款项	四、（十七）	52,158,785.11	40,785,847.20
应付职工薪酬	四、（十八）	6,344,895.48	3,175,169.17
应交税费	四、（十九）	14,479,221.97	7,583,755.98
应付利息	四、（二十）		15,815.89
应付股利			
其他应付款	四、（二十一）	285,975.95	98,315.43
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		93,451,183.07	94,776,958.55
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		93,451,183.07	94,776,958.55
所有者权益：			
股本	四、（二十二）	137,472,800.00	103,092,800.00
资本公积	四、（二十三）	713,681,872.49	98,566,035.29
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	四、（二十四）	23,742,978.15	13,757,116.58
一般风险准备			
未分配利润	四、（二十五）	193,065,883.37	123,814,049.21
所有者权益合计		1,067,963,534.01	339,230,001.08
负债和所有者权益总计		1,161,414,717.08	434,006,959.63

法定代表人：敖小强

主管会计工作的负责人：赵爱学

会计机构负责人：啜美娜

利润表

单位：北京雪迪龙科技股份有限公司

币种：人民币

项目	附注	2012年度	2011年度
一、营业收入	四、（二十六）	378,522,108.04	327,809,968.51
减：营业成本	四、（二十六）	187,609,169.73	167,447,224.21
营业税金及附加	四、（二十七）	2,899,926.21	2,923,890.65
销售费用	四、（二十八）	38,591,773.70	28,801,324.86
管理费用	四、（二十九）	43,073,649.97	37,340,046.48
财务费用	四、（三十）	-16,273,007.23	534,634.02
资产减值损失	四、（三十二）	9,260,324.95	-197,730.11
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）	四、（三十一）	-451,123.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-451,123.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,909,147.60	90,960,578.40
加：营业外收入	四、（三十三）	4,448,592.41	4,125,136.04
减：营业外支出	四、（三十四）	11,122.05	321,522.38
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,346,617.96	94,764,192.06
减：所得税费用	四、（三十五）	17,488,002.23	13,289,220.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,858,615.73	81,474,971.24
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	四、（三十六）	0.77	0.79
（二）稀释每股收益	四、（三十六）	0.77	0.79
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		99,858,615.73	81,474,971.24

法定代表人：敖小强

主管会计工作的负责人：赵爱学

会计机构负责人：啜美娜

现金流量表

单位：北京雪迪龙科技股份有限公司

币种：人民币

项目	附注	2012年度	2011年度
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		283,756,414.50	342,038,952.27
收到的税费返还		608,055.72	723,843.66
收到其他与经营活动有关的现金	四、（三十七）.1	17,422,662.41	3,647,495.63
经营活动现金流入小计		301,787,132.63	346,410,291.56
购买商品、接受劳务支付的现金		203,602,342.54	188,295,307.50
支付给职工以及为职工支付的现金		44,388,615.80	35,175,924.72
支付的各项税费		40,316,312.55	46,656,796.31
支付其他与经营活动有关的现金	四、（三十七）.2	38,880,895.71	38,397,025.54
经营活动现金流出小计		327,188,166.60	308,525,054.07
经营活动产生的现金流量净额		-25,401,033.97	37,885,237.49
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		20,000.00	17,825.61
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		20,000.00	17,825.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,803,492.09	41,341,449.37
投资支付的现金		24,750,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		587,736,311.92	
投资活动现金流出小计		625,289,804.01	41,341,449.37
投资活动产生的现金流量净额		-625,269,804.01	-41,323,623.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		649,495,837.20	
取得借款收到的现金			28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四、（三十七）.3		21,100,000.00
筹资活动现金流入小计		649,495,837.20	49,100,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,091,961.99	942,459.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,091,961.99	40,942,459.63
筹资活动产生的现金流量净额		620,403,875.21	8,157,540.37
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		-30,266,962.77	4,719,154.10
加：期初现金及现金等价物余额		80,861,690.57	76,142,536.47
六、期末现金及现金等价物余额		50,594,727.80	80,861,690.57

法定代表人：敖小强

主管会计工作的负责人：赵爱学

会计机构负责人：啜美娜

所有者权益变动表

单位：北京雪迪龙科技股份有限公司

币种：人民币

项目	2012年度							
	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	103,092,800.00	98,566,035.29	-	-	13,757,116.58	-	123,814,049.21	339,230,001.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	103,092,800.00	98,566,035.29			13,757,116.58		123,814,049.21	339,230,001.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,380,000.00	615,115,837.20	-	-	9,985,861.57	-	69,251,834.16	728,733,532.93
（一）净利润							99,858,615.73	99,858,615.73
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本	34,380,000.00	615,115,837.20	-	-	-	-	99,858,615.73	99,858,615.73
1. 所有者投入资本	34,380,000.00	615,115,837.20						649,495,837.20
2. 股份支付计入所有者权益的金额								649,495,837.20
3. 其他								
（四）利润分配					9,985,861.57		-30,606,781.57	-20,620,920.00
1. 提取盈余公积					9,985,861.57		-9,985,861.57	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,620,920.00	-20,620,920.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	137,472,800.00	713,681,872.49			23,742,978.15	-	193,065,883.37	1,067,963,534.01

法定代表人：敖小强

主管会计工作的负责人：赵爱学

会计机构负责人：暖美娜

所有者权益变动表

单位：北京雪迪龙科技股份有限公司

币种：人民币

项目	2011年度							
	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	103,092,800.00	98,566,035.29			5,609,619.46		50,486,575.09	257,755,029.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	103,092,800.00	98,566,035.29			5,609,619.46		50,486,575.09	257,755,029.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,147,497.12		73,327,474.12	81,474,971.24
（一）净利润							81,474,971.24	81,474,971.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							81,474,971.24	81,474,971.24
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					8,147,497.12		-8,147,497.12	
1. 提取盈余公积					8,147,497.12		-8,147,497.12	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	103,092,800.00	98,566,035.29			13,757,116.58		123,814,049.21	339,230,001.08

法定代表人：敖小强

主管会计工作的负责人：赵爱学

会计机构负责人：噶美娜

北京雪迪龙科技股份有限公司 2012 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

北京雪迪龙科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2010 年 8 月 25 日由敖小强等共同发起设立的股份有限公司，股本为 10,000.00 万元，公司的实际控制人为敖小强，企业法人营业执照注册号：110114003300470。公司属于专用仪器、仪表制造业，从事的主要业务为分析仪器仪表、环保监测系统、工业过程分析系统的研发、生产、销售、服务和运营。

2010 年 9 月 10 日，北京海岸淘金创业投资有限公司（以下简称“海岸淘金”）以货币形式出资 2,100 万元持有公司 3% 的股份，变更后公司注册资本由 10,000.00 万元增加至 10,309.28 万元。并经天健正信会计师事务所有限公司出具了天健正信验（2010）综字第 010099 号验资报告验证。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准北京雪迪龙科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012]151 号）的核准，并经深圳证券交易所深证上（2012）43 号文同意，公司于 2012 年 3 月 9 日向社会公开发行人民币普通股 3,438 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 3,438.00 万元，变更后的注册资本为人民币 13,747.28 万元。此次募集资金合计 70,513.38 万元，扣除发行费用后净募集资金人民币 64,949.58 万元，其中增加股本 3,438.00 万元，增加资本公积 61,511.58 万元。并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字（2012）第 210062 号验资报告验证。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

本公司将单笔 250.00 万元以上的应收账款,单笔 50.00 万元以上的其他应收款,确定为单项金额重大的应收款项。

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,将其归入相应组合,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	
组合	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

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)	3.00	3.00
1-2年(含2年)	15.00	15.00
2-3年(含3年)	40.00	40.00
3-4年(含4年)	60.00	60.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

本公司将单项金额虽不重大,但账龄超过3年且余额大于50万元的应收款项分类为风险较大的应收款项,结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额,确认减值损失,计提坏账准备。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、在产品、产成品(库存商品及发出商品)。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

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。

(九) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步

实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

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

(2) 损益确认

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

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

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

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

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。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

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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	5-10	5%	9.5%-19%
运输设备	4-5	5%	19%-23.75%
电子设备	3	5%	31.67%
办公家具	5	5%	19%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十二) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地	50 年	国有土地使用证
非专利技术	10 年	预计受益年限
软件	1 年	

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3 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。

4、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。

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。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十五) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

类别	摊销方法	摊销年限	备注
变压器代维费	直线法	5 年	
装修费	直线法	2-3 年	

(十六) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(十七) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司系统产品销售及项目改造需安装调试且部分项目需要环保验收，对需要环保验收的，在符合上述条件情况下，于环保验收合格后确认收入实现，否则于调试完成并验收合格后确认收入实现。对不需要安装的气体分析仪、备件销售在满足上述条件下，于商品发出后确认收入实现。

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。

(十八) 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，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计入当期营业外收入；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。

(十九) 递延所得税资产

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。

(二十) 经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

公司本期会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

公司本期会计估计未发生变更。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
营业税	劳务收入	5%
增值税	销售收入、进口货物、劳务收入	17%、6%
城建税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

公司劳务收入于 2012 年 9 月开始由原征收营业税改为增值税，税率为 6%。

(二) 税收优惠及批文

1、 企业所得税

本公司于 2011 年经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GF201111002169。根据《企业所得税法》及其实施条例等规定，自 2011 年度至 2013 年度享受高新技术企业的所得税优惠政策，即减按 15% 税率征收所得税。

2、 增值税

根据国务院 2011 年 10 月发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），经北京市昌平区国家税务局昌流复字（2007）10073 号文批准，公司软件销售收入按 17% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

四、 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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金	130,422.86	442,412.17
银行存款	50,464,304.94	80,419,278.40
其他货币资金	592,390,180.04	6,355,898.47
合 计	642,984,907.84	87,217,589.04

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
保函保证金	4,653,868.12	6,355,898.47
定期存款或通知存款	587,736,311.92	
合 计	592,390,180.04	6,355,898.47

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	59,048,125.32	52,361,338.78
商业承兑汇票		286,000.00
合计	59,048,125.32	52,647,338.78

2、 期末已质押的应收票据情况

本公司截至 2012 年 12 月 31 日止无质押的应收票据。

3、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江蓝天求是环保集团有限公司	2012-8-30	2013-2-28	2,434,200.00	非关联方
福田雷沃国际重工股份有限公司	2012-10-30	2013-4-30	1,000,000.00	非关联方
台州市锦淦纸业有限公司	2012-8-20	2013-2-20	500,000.00	非关联方
吴江市多邦纺织品整理有限公司	2012-7-18	2013-1-18	500,000.00	非关联方
国电榆次热电有限公司	2012-11-21	2013-5-21	500,000.00	非关联方
合计			4,934,200.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2012 年 12 月 31 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								
按账龄计提坏账准备的应收账款	241,719,182.78	100	20,285,684.64	8.39	135,576,038.30	100	12,004,780.23	8.85
组合小计	241,719,182.78	100	20,285,684.64	8.39	135,576,038.30	100	12,004,780.23	8.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	241,719,182.78	100	20,285,684.64	8.39	135,576,038.30	100	12,004,780.23	8.85

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012年12月31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(%)	
1年以内	191,415,016.58	79.18	5,742,450.50	103,339,691.72	76.22	3,100,190.75
1-2年	31,655,104.31	13.10	4,748,265.65	19,900,196.28	14.68	2,985,029.44
2-3年	10,455,240.42	4.33	4,182,096.17	8,767,112.67	6.47	3,506,845.07
3-4年	5,263,024.27	2.18	3,157,814.56	2,627,575.71	1.94	1,576,545.43
4-5年	2,378,697.20	0.98	1,902,957.76	526,461.92	0.39	421,169.54
5年以上	552,100.00	0.23	552,100.00	415,000.00	0.30	415,000.00
合计	241,719,182.78	100.00	20,285,684.64	135,576,038.30	100.00	12,004,780.23

2、 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司 关系	2012年 12月31日	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
中电投远达环保工程有限公司	客户	11,625,497.70	1年以内	4.81
北京国电龙源环保工程有限公司	客户	9,775,470.00	1年以内	4.04
浙江百能科技有限公司	客户	9,561,791.50	1年以内	3.96
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	客户	8,913,980.00	1年以内	3.69
武汉龙净环保工程有限公司	客户	8,039,328.00	1-2年	3.33
合计		47,916,067.20		19.83

4、 期末应收账款中无本公司关联方欠款。

5、 本年度实际核销的应收账款金额为 540,000.00 元。

6、 本报告期无终止确认的应收款项。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	2012 年 12 月 31 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								
按账龄计提坏账准备的其他应收款	8,260,732.88	100	721,646.60	8.74	6,176,988.63	100	282,226.06	4.57
组合小计	8,260,732.88	100	721,646.60	8.74	6,176,988.63	100	282,226.06	4.57
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	8,260,732.88	100	721,646.60	8.74	6,176,988.63	100	282,226.06	4.57

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2012 年 12 月 31 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 (%)	
1 年以内	5,364,520.08	64.94	160,935.60	5,587,060.33	90.45	167,611.81
1—2 年	2,466,696.50	29.86	370,004.48	485,428.30	7.86	72,814.25
2—3 年	335,016.30	4.06	134,006.52	104,500.00	1.69	41,800.00
3—4 年	94,500.00	1.14	56,700.00			
4—5 年						
5 年以上						
合计	8,260,732.88	100.00	721,646.60	6,176,988.63	100.00	282,226.06

2、 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。

3、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
河南省环境保护厅	客户	2,000,000.00	1-2 年	24.21	保证金
湖北省环境保护厅	客户	570,650.00	1 年以内	6.91	保证金
甘肃省环境监察局	客户	500,500.00	1 年以内	6.06	保证金
中科软科技股份有限公司	客户	200,000.00	1 年以内	2.42	保证金
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	客户	200,000.00	1 年以内	2.42	保证金
合计		3,471,150.00		42.02	

4、 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		金额	比例	金额	比例
丁长江	关键管理人员	-	-	48,328.75	0.78%
王凌秋	关键管理人员	-	-	-	-
周家秋	关键管理人员	-	-	10,000.00	0.16%
赵爱学	关键管理人员	-	-	-	-
邵武	关键管理人员	-	-	-	-
敖小强	实际控制人	-	-	-	-
	合计	-	-	58,328.75	0.94%

5、 本报告期无终止确认的其他应收款。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	14,857,507.81	95.27	5,253,910.46	95.24
1 至 2 年	438,152.25	2.81	111,215.09	2.02
2 至 3 年	153,215.09	0.98	98,512.20	1.79
3 年以上	146,482.20	0.94	52,730.00	0.95
合计	15,595,357.35	100.00	5,516,367.75	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日	时间	未结算原因
西门子（中国）有限公司	供应商	4,521,688.56	1 年以内	货未到
SIEMENS AKTIENGESELLSCHAFT	供应商	2,209,927.93	1 年以内	货未到
北京进步时代科技有限公司	供应商	1,083,310.79	1 年以内	货未到
福州福光水务科技有限公司	供应商	469,210.00	1 年以内	货未到
KORBI CO.,LTD.	供应商	438,510.00	1 年以内	货未到
合 计		8,722,647.28		

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

(六) 应收利息

1、 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
募集资金定期存款利息		4,691,850.51		4,691,850.51
合计		4,691,850.51		4,691,850.51

2、 期末应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

项目	2012 年 12 月 31 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	30,098,865.73		30,098,865.73	35,773,707.04		35,773,707.04
在产品	6,587,456.46		6,587,456.46	3,364,483.05		3,364,483.05
产成品	76,705,503.66		76,705,503.66	53,258,076.97		53,258,076.97
合计	113,391,825.85		113,391,825.85	92,396,267.06		92,396,267.06

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	24,750,000.00	
其他股权投资		
小计	24,750,000.00	
减：减值准备		
合计	24,750,000.00	

2、 合营企业、联营企业相关信息

金额单位：人民币元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
北京薪火科创投中心(有限合伙)	20.93	20.93	119,778,610.06	184,000.00	119,594,610.06		-2,155,389.94

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营企业及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
北京薪火科创投中心(有限合伙)	权益法	24,750,000.00		24,750,000.00		24,750,000.00	20.93	20.93		-	-	-
权益法小计		24,750,000.00		24,750,000.00		24,750,000.00						
成本法小计	成本法											
合计		24,750,000.00		24,750,000.00		24,750,000.00						

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2012 年 12 月 31 日
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计：	35,117,803.68	5,264,908.83		1,771,257.51	38,611,455.00
其中：房屋及建筑物	19,878,524.99				19,878,524.99
机器设备	5,181,942.05	765,366.88		1,245,885.48	4,701,423.45
运输工具	5,641,864.93	3,761,622.78		505,407.00	8,898,080.71
电子设备	2,263,640.57	556,292.06		17665.03	2,802,267.60
办公家具	2,151,831.14	181,627.11		2300	2,331,158.25
二、累计折旧合计：	8,471,961.68		4,125,093.34	740,750.23	11,856,304.79
其中：房屋及建筑物	2,536,707.31		954,169.20		3,490,876.51
机器设备	1,384,250.52		664,655.70	371,394.04	1,677,512.18
运输工具	2,712,516.60		1,358,920.26	354,583.82	3,716,853.04
电子设备	896,399.04		743,340.35	13676.15	1,626,063.24
办公家具	942,088.21		404,007.83	1096.22	1,344,999.82
三、固定资产账面净值合计	26,645,842.00				26,755,150.21
其中：房屋及建筑物	17,341,817.68				16,387,648.48
机器设备	3,797,691.53				3,023,911.27
运输工具	2,929,348.33				5,181,227.67
电子设备	1,367,241.53				1,176,204.36
办公家具	1,209,742.93				986,158.43
四、减值准备合计	-				-
其中：房屋及建筑物	-				-
机器设备	-				-
运输工具	-				-
电子设备	-				-
办公家具	-				-
五、固定资产账面价值合计	26,645,842.00				26,755,150.21
其中：房屋及建筑物	17,341,817.68				16,387,648.48
机器设备	3,797,691.53				3,023,911.27
运输工具	2,929,348.33				5,181,227.67
电子设备	1,367,241.53				1,176,204.36
办公家具	1,209,742.93				986,158.43

本期折旧额 4,125,093.34 元。

2、 截至 2012 年 12 月 31 日止无暂时闲置的固定资产。

(十) 在建工程

在建工程明细表

项 目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南邵生产基地	1,670,020.00		1,670,020.00	266,000.00		266,000.00
光学实验室	34,188.03		34,188.03			
合 计	1,704,208.03		1,704,208.03	266,000.00		266,000.00

截至2012年12月31日止，南邵生产基地项目尚未开工，目前正在进行土建工程招标。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	2011年	本期增加	本期减少	2012年
	12月31日			12月31日
1、账面原值合计	36,896,161.57	4,599,048.44		41,495,210.01
(1).土地使用权	36,467,312.00			36,467,312.00
(2) 软件	428,849.57	812,326.57		1,241,176.14
(3) 非专利技术		3,786,721.87		3,786,721.87
2、累计摊销合计	817,441.45	1,723,883.92		2,541,325.37
(1).土地使用权	740,452.51	729,346.20		1,469,798.71
(2) 软件	76,988.94	880,204.19		957,193.13
(3) 非专利技术		114,333.53		114,333.53
3、无形资产账面净值合计	36,078,720.12			38,953,884.64
(1).土地使用权	35,726,859.49			34,997,513.29
(2) 软件	351,860.63			283,983.01
(3) 非专利技术				3,672,388.34
4、减值准备合计				-
(1).土地使用权				-
(2) 软件				-
(3) 非专利技术				-
无形资产账面价值合计	36,078,720.12			38,953,884.64
(1).土地使用权	35,726,859.49			34,997,513.29
(2) 软件	351,860.63			283,983.01
(3) 非专利技术				3,672,388.34

本期摊销额 1,723,883.92 元。

(十二) 长期待摊费用

项目	2011年 12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2012年 12月31日	其他减少 的原因
变压器代维费	5,333.52		5,333.52		-	
厂房装修费(上海分公司)	295,937.47	56,500.00	280,450.04		71,987.43	
房屋装修费(总公司)	1,628,492.31	1,123,112.00	956,745.41		1,794,858.90	
合计	1,929,763.30	1,179,612.00	1,242,528.97		1,866,846.33	

(十三) 递延所得税资产

项目	2012年12月31日		2011年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,007,331.24	3,151,099.69	12,287,006.29	1,843,050.94
开办费				
可抵扣亏损				
合计	21,007,331.24	3,151,099.69	12,287,006.29	1,843,050.94

(十四) 资产减值准备

项目	2011年 12月31日	本期增加	本期减少		2012年 12月31日
			转回	转销	
坏账准备	12,287,006.29	9,260,324.95		540,000.00	21,007,331.24
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	12,287,006.29	9,260,324.95		540,000.00	21,007,331.24

(十五) 短期借款

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		8,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		8,000,000.00

(十六) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

账龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,266,770.20	95.46	34,361,829.66	97.84
1-2 年 (含 2 年)	494,383.61	2.45	483,898.46	1.38
2-3 年 (含 3 年)	148,823.99	0.74	17,676.62	0.05
3 年以上	272,326.76	1.35	254,650.14	0.73
合计	20,182,304.56	100.00	35,118,054.88	100.00

2、 期末应付账款中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 期末应付账款中无欠本公司关联方款项。

(十七) 预收账款

1、 预收款项情况：

项目	2012.12.31	2011.12.31
货款	52,158,785.11	40,785,847.20
合计	52,158,785.11	40,785,847.20

2、 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	2012 年 12 月 31 日	未结转原因	备注 (报表日后已 结转或还款的应 予注明)
河北建投沧海环能发电有限责任公司	954,000.00	尚未调试完成	
河北建投灵峰环保发电有限责任公司	669,600.00	尚未调试完成	已确认收入
山东太阳纸业股份有限公司	600,000.00	尚未调试完成	已确认收入
云南银发绿色环保产业股份有限公司	556,462.00	尚未调试完成	
华润水泥 (封开) 有限公司	544,000.00	尚未调试完成	
合计	3,324,062.00		

3、 期末预收账款中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 期末预收账款中无预收本公司关联方款项。

(十八) 应付职工薪酬

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,600,000.00	35,629,596.65	32,531,540.26	5,698,056.39
(2) 职工福利费		2,123,819.45	2,123,819.45	
(3) 社会保险费		6,141,885.45	6,141,885.45	
其中：医疗保险费		2,137,815.36	2,137,815.36	
基本养老保险费		3,583,017.49	3,583,017.49	
年金缴费				
失业保险费		157,387.09	157,387.09	
工伤保险费		129,924.52	129,924.52	
生育保险费		133,740.99	133,740.99	
(4) 住房公积金		2,829,514.00	2,829,514.00	
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	575,169.17	833,526.56	761,856.64	646,839.09
(7) 其他				
合计	3,175,169.17	47,558,342.11	44,388,615.80	6,344,895.48

工会经费和职工教育经费金额 833,526.56 元。

(十九) 应交税费

税费项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	5,327,451.72	2,473,168.07
消费税	-	-
营业税	-	132,576.50
企业所得税	8,495,118.41	4,653,946.51
个人所得税	121,571.36	104,009.71
城市维护建设税	266,372.58	137,534.49
教育费附加	266,372.59	82,520.70
房产税	-	-
其他	2,335.31	-
合计	14,479,221.97	7,583,755.98

(二十) 应付利息

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		15,815.89
合 计	-	15,815.89

(二十一) 其他应付款

1、其他应付款情况：

账 龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	271,973.95	95.10	65,915.43	67.04
1-2 年 (含 2 年)	8,002.00	2.80	32,400.00	32.96
2-3 年 (含 3 年)	6,000.00	2.10	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	285,975.95	100.00	98,315.43	100.00

2、无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

3、期末其他应付款中无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

4、期末其他应付款中无欠本公司关联方款项。

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
1. 有限售条件股份					小计	
(1). 国家持股						
(2). 国有法人持股						
(3). 其他内资持股	103,092,800.00					103,092,800.00
其中:						
境内法人持股	3,092,800.00					3,092,800.00
境内自然人持股	100,000,000.00					100,000,000.00
(4). 外资持股						
其中:						
境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计	103,092,800.00					103,092,800.00
2. 无限售条件流通股股份						
(1). 人民币普通股		34,380,000.00				34,380,000.00
(2). 境内上市的外资股						
(3). 境外上市的外资股						
(4). 其他						
无限售条件流通股股份合计	-	34,380,000.00				34,380,000.00
合计	103,092,800.00	34,380,000.00				137,472,800.00

本期股本变动情况详见附注一。

(二十三) 资本公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	98,566,035.29	615,115,837.20		713,681,872.49
其他资本公积				
合计	98,566,035.29	615,115,837.20		713,681,872.49

本期资本公积变动情况详见附注一。

(二十四) 盈余公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,757,116.58	9,985,861.57		23,742,978.15
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	13,757,116.58	9,985,861.57		23,742,978.15

(二十五) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	金额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	123,814,049.21	
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期年初未分配利润	123,814,049.21	
加：本期归属于公司所有者的净利润	99,858,615.73	
减：提取法定盈余公积	9,985,861.57	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,620,920.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	193,065,883.37	

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2012 年度	2011 年度
营业收入	378,522,108.04	327,809,968.51
主营业务收入	378,522,108.04	327,809,968.51
其他业务收入		-
营业成本	187,609,169.73	167,447,224.21
主营业务成本	187,609,169.73	167,447,224.21
其他业务成本		

2、营业收入、营业成本（分产品）

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统产品	267,740,772.95	139,321,505.35	229,036,702.81	123,861,207.74
气体分析仪及配件	69,676,807.62	30,802,154.66	56,998,936.07	24,917,334.90
系统改造及运营维护服务	41,104,527.47	17,485,509.72	41,774,329.63	18,668,681.57
合计	378,522,108.04	187,609,169.73	327,809,968.51	167,447,224.21

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	比例（%）
北京国电龙源环保工程有限公司	15,964,174.03	4.22
西门子（中国）有限公司	15,439,999.44	4.08
中电投远达环保工程有限公司	11,355,820.67	3.00
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	11,302,136.70	2.99
浙江百能科技有限公司	9,226,811.86	2.44
合计	63,288,942.70	16.73

(二十七) 营业税金及附加

税种	2012 年度	2011 年度
营业税	333,757.78	872,439.58
城建税	1,280,130.00	1,280,514.16
教育费附加	1,280,129.99	770,113.75
其他	5,908.44	823.16
合计	2,899,926.21	2,923,890.65

(二十八) 销售费用

项目	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	18,373,014.38	13,573,065.96
交通差旅费	8,237,284.62	6,571,057.38
运输费	2,565,294.53	3,206,812.08
业务招待费	3,315,877.17	2,726,838.23
安装费	3,027,206.08	993,633.19
市场推广费	2,063,303.85	1,513,677.13
其他费用	308,834.93	216,240.89
折旧费	700,958.14	
合计	38,591,773.70	28,801,324.86

(二十九) 管理费用

项目	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	11,502,102.34	9,017,502.20
折旧费	2,949,269.56	3,171,593.00
咨询服务费	1,770,113.80	2,745,086.00
办公费	2,677,723.52	1,854,050.73
邮电费	1,581,177.94	1,084,191.77
汽车费	1,617,274.56	1,037,538.01
房租水电	2,169,455.50	2,167,797.21
差旅费	834,053.73	379,055.50
税金	516,899.97	431,820.70
报关手续费	233,306.54	81,414.82
招聘费	80,810.30	135,483.30
长期资产摊销	1,041,367.42	667,660.79
低值易耗品摊销	836.00	69,827.91
其他费用	288,282.10	247,337.07
科技开发费	15,810,976.69	14,249,687.47
合计	43,073,649.97	37,340,046.48

(三十) 财务费用

项目	2012 年度	2011 年度
利息支出	455,226.10	952,930.33
手续费及其他	142,858.11	303,825.51
汇兑损失		98,062.91
减：利息收入	16,570,764.92	366,274.23
减：汇兑收益	300,326.52	453,910.50
合计	-16,273,007.23	534,634.02

(三十一) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-451,123.11	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-451,123.11	

(三十二) 资产减值损失

项目	2012 年度	2011 年度
坏账损失	9,260,324.95	-197,730.11
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	9,260,324.95	-197,730.11

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	2012 年度	2011 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,584.38	57,174.39	2,584.38
其中：固定资产处置利得	2,584.38	57,174.39	2,584.38
无形资产处置利得			
债务重组利得	813.95	62,896.59	813.95
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,443,455.72	4,002,496.66	3,835,400.00
其他	1,738.36	2,568.40	1,738.36
合计	4,448,592.41	4,125,136.04	3,840,536.69

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
扶持资金	上市补助等	现金		3,835,400.00	3,278,653.00
增值税即征即退	软件退税	现金		608,055.72	723,843.66
合计				4,443,455.72	4,002,496.66

(三十四) 营业外支出

项目	2012 年度	2011 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,537.18		2,537.18
其中：固定资产处置损失	2,537.18		2,537.18
无形资产处置损失			
债务重组损失	4,784.87	314,181.40	4,784.87
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,000.00	3,000.00	3,000.00
交通罚款及其他支出	800.00	4,340.98	800.00
合计	11,122.05	321,522.38	11,122.05

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用（收益）的组成

项目	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,796,050.98	13,238,147.21
递延所得税调整	-1,308,048.75	51,073.61
合计	17,488,002.23	13,289,220.82

2、 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	2012 年度	2011 年度
会计利润总额	117,346,617.96	94,764,192.06
按适用税率计算的所得税费用	17,601,992.69	14,214,628.82
不可抵扣的成本、费用和损失的纳税影响	2,266,515.83	-2,182.82
非应税收入或收益项目的纳税影响（以“-”填列）		-108,576.55
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,072,457.54	-865,722.24
因税率变动调整期初已确认的递延所得税资产/负债余额的影响		
本年收到退回上年度的所得税（以“-”填列）		
递延所得税影响	-1,308,048.75	51,073.61
所得税费用	17,488,002.23	13,289,220.82

(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

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

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

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	99,858,615.73	81,474,971.24
本公司发行在外普通股的加权平均数	128,877,800.00	103,092,800.00
基本每股收益 (元/股)	0.77	0.79

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	103,092,800.00	103,092,800.00
加：本期发行的普通股加权数	25,785,000.00	
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	128,877,800.00	103,092,800.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润（稀释）	99,858,615.73	81,474,971.24
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	128,877,800.00	103,092,800.00
稀释每股收益（元/股）	0.77	0.79

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	103,092,800.00	103,092,800.00
加：本期发行的普通股加权数	25,785,000.00	
减：本期回购的普通股加权数		
年末普通股的加权平均数（稀释）	128,877,800.00	103,092,800.00

(三十七) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
补贴款	3,835,400.00	3,278,653.00
利息收入	11,878,914.41	366,274.23
其他	6,317.65	2,568.40
保证金	1,702,030.35	
合计	17,422,662.41	3,647,495.63

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
办公、交通、差旅、招待费用等支出	38,226,839.66	34,882,501.82
营业外支出及其他往来	651,056.05	4,340.98
投标保证金		3,507,182.74
捐赠支出	3,000.00	3,000.00
合计	38,880,895.71	38,397,025.54

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
银行定期存款	587,736,311.92	
合计	587,736,311.92	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
为银行借款质押定期存单		21,100,000.00
合计		21,100,000.00

本公司将上期用于质押借款的定期存单转作银行存款。

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2012 年度	2011 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	99,858,615.73	81,474,971.24
加: 资产减值准备	9,260,324.95	-197,730.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,125,093.34	2,998,180.52
无形资产摊销	1,723,883.92	667,660.79
长期待摊费用摊销	1,242,528.97	397,124.03
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)	-47.20	
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)	455,226.10	952,930.33
投资损失(收益以“-”号填列)	451,123.11	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,308,048.75	51,073.61
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)	-20,995,558.79	-10,834,814.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-127,451,328.41	-37,122,967.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,237,153.06	-501,191.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,401,033.97	37,885,237.49
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	50,594,727.80	80,861,690.57
减: 现金的年初余额	80,861,690.57	76,142,536.47
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	-30,266,962.77	4,719,154.10

注: 2010 年度的其他项目为股份支付形成的管理费用。

2、 现金和现金等价物的构成:

项目	2012 年度	2011 年度
一、现金	50,594,727.80	80,861,690.57
其中: 库存现金	130,422.86	442,412.17
可随时用于支付的银行存款	50,464,304.94	80,419,278.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	50,594,727.80	80,861,690.57

五、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的联营企业情况

被投资单位名称 (有限合伙)	企业类型	注册地	执行事务 合伙人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)	关联关系	组织 机构代码
北京新火科投资中 心(有限合伙)	有限合伙	北京市昌平区北七家 镇定泗路北侧雅安商 厦 C 号 301 室	何浩	项目投资		20.93	20.93	投资	

(二) 本企业的关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京雪迪龙分析仪器有限公司(注1)	受同一实际控制人控制	77638897-0
雪迪龙国际科贸(香港)有限公司(注2)	受同一实际控制人控制	
敖小强	系公司实际控制人, 董事长兼总经理, 持有公司 66.67% 的股份	
王凌秋	系公司董事兼副总, 持有公司 1.45% 股份	
郜武	系公司董事, 持有公司 1.45% 股份	
丁长江	系公司副总, 持有公司 1.45% 股份	
周家秋	系公司副总, 持有公司 0.36% 股份	
赵爱学	系公司财务总监兼董秘, 持有公司 0.36% 股份	

注1: 北京雪迪龙分析仪器有限公司已于 2011 年 7 月 1 日经北京市工商行政管理局海淀分局核准注销。
注2: 雪迪龙国际科贸(香港)有限公司已于 2011 年 9 月 30 日在香港公司注册处刊登第 6367 号公告宣布注销。

(三) 关联方往来

其他应收款关联方往来款项余额如附注四、(四)、4 所述。

六、或有事项

（一）开出保函

截止本报告期末，本公司存在履约保函余额 4,653,868.12 元。

（二）期末已背书未到期的票据

截至 2012 年 12 月 31 日止，已背书未到期的票据金额为 22,131,845.53 元。

（三）其他或有事项

除存在上述或有事项外，截止本报告期末，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截止本报告期末，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

- 1、公司于 2013 年 1 月 11 日召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于参股设立北京科迪威环保设备有限公司的议案》，使用自有资金 14.4 万美元参股设立北京科迪威环保设备有限公司。注册资本：36 万美元，其中：Korbi Co., Ltd. Korea 以美元现汇方式出资 9 万美元，占 25%；玄文提以美元现汇方式出资 7.2 万美元，占 20%；梁善日以美元现汇方式出资 1.8 万美元，占 5%；公司以相当于 14.4 万美元的人民币现汇方式出资，占 40%；北京盈智威华咨询有限公司以相当于 3.6 万美元的人民币现汇方式出资，占 10%。
- 2、2013 年 3 月 6 日，公司控股股东及实际控制人、董事长敖小强先生向公司董事会提交了 2012 年度利润分配预案的提议：为回报股东，与全体股东分享公司经营成长的经营成果，同时根据公司未来发展需要，现提议 2012 年度利润分配预案为：拟以公司截至 2012 年 12 月 31 日总股本 137,472,800 为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.6 元（含税），共计 21,995,648.00 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 137,472,800 股，转增股本后公司总股本增加至 274,945,600 股。
- 3、根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》的相关规定，公司于 2013 年 4 月 2 日召开了第一届董事会第二十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金投资理财产品的议案》，同意对最高额度不超过 3 亿元人民币的部分闲置募集资金适时进行现金管理，投资安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品。公司已分别于 2013 年 4 月 3 日和 2013 年 4 月 9 日运用在南京银行股份有限公司北京分行超募资金专户上暂时闲置的超募资金 28,000.00 万元向其购买了“珠联璧合”人民币保本理财产品。

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益

项目	2012 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	47.20	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,835,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-3,970.92	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
计入管理费用的股份支付		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,061.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	576,080.50	
合计	3,253,334.14	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2012 年度		
	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	11.46%	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.09%	0.75	0.75

报告期利润	2011 年度		
	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	27.30%	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.43%	0.77	0.77

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	2012.12.31/ 2012 年度	2011.12.31/ 2011 年度	变动 比率	变动原因
货币资金	642,984,907.84	87,217,589.04	637.22%	2012 年末较 2011 年末货币资金增加主要系公司向社会各界公开发行股票融资所致。
应收账款	241,719,182.78	135,576,038.30	78.29%	2012 年末应收账款较 2011 年末增加主要原因系公司销售收入增加，同时受宏观经济环境影响，回款不够及时。
其他应收款	8,260,732.88	6,176,988.63	33.73%	2012 年末其他应收款余额较 2011 年末增长，主要原因系销售合同增加对应的投标及履约保证金也随之增加。
预付款项	15,595,357.35	5,516,367.75	182.71%	2012 年末预付账款较 2011 年末有所增加，主要原因系年末公司批量订购原材料预付货款。
应收利息	4,691,850.51	-		应收利息余额为公司 2012 年 10 月至 12 月定期存款账户产生的利息收入。
存货	113,391,825.85	92,396,267.06	22.72%	公司 2012 年末存货较 2011 年末增加，主要原因系第四季度尤其是 12 月份发出未调试的发出商品增加。
短期借款	-	8,000,000.00		2012 年 12 月已将 8,000,000.00 元短期借款归还。
应付职工薪酬	6,344,895.48	3,175,169.17	99.83%	2012 年末应付职工薪酬余额较 2011 年末增加，主要系 2012 年度公司人员增加所致。2012 年末工资余额已在 2013 年 2 月发放完毕。
应交税费	14,479,221.97	7,583,755.98	90.92%	2012 年末应交税费较 2011 年末增加主要原因系客户因环保监测进度要求集中调试验收，使得确认收入增加，增值税销项税增加，同时当月采购金额未同比增加，所以应交增值税余额较大。另外由于上述原因的影响使得应交所得税有所增加。
销售费用	38,591,773.70	28,801,324.86	33.99%	公司 2012 年度销售费用较 2011 年度增加，主要系员工人数增加所致。

十、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 4 月 23 日批准报出。

北京雪迪龙科技股份有限公司
二〇一三年四月二十三日