

北京洛卡环保技术有限公司

审计报告及财务报表

2012年1月1日至2014年6月30日

北京洛卡环保技术有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2014年6月30日)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-14
三、	财务报表附注	1-68

审计报告

信会师报字[2014]第 151411 号

北京洛卡环保技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京洛卡环保技术有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的合并及公司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：葛晓萍

中国注册会计师：胡敬东

中国·上海

二〇一四年十一月十二日

北京洛卡环保技术有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
流动资产:				
货币资金		3,707,199.22	8,205,237.48	7,004,198.39
交易性金融资产			5,002,976.53	
应收票据		12,039,675.00	18,960,220.00	4,245,000.00
应收账款	(一)	55,683,999.86	28,668,793.46	20,885,279.55
预付款项		10,274,895.74	4,623,760.92	1,441,244.62
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	1,606,412.78	917,745.36	1,137,249.28
存货		14,245,509.25	23,173,609.26	3,788,300.81
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		5,759.02	11,821.24	
流动资产合计		97,563,450.87	89,564,164.25	38,501,272.65
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	5,000,000.00		
投资性房地产				
固定资产		800,535.01	868,470.67	270,702.95
在建工程				
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		459,507.68	233,292.82	192,516.07
其他非流动资产				
非流动资产合计		6,260,042.69	1,101,763.49	463,219.02
资产总计		103,823,493.56	90,665,927.74	38,964,491.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京洛卡环保技术有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
流动负债：				
短期借款		7,550,000.00	7,650,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		37,570,254.09	30,788,630.01	10,602,488.84
预收款项		12,279,286.78	16,328,399.28	535,000.00
应付职工薪酬		503,383.32	2,441,028.40	933,941.30
应交税费		1,845,342.06	315,582.43	4,555,320.77
应付利息		12,265.81	16,700.00	
应付股利			2,570,112.50	
其他应付款		49,107.31	9,599.97	817,497.10
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		59,809,639.37	60,120,052.59	20,444,248.01
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			446.48	
其他非流动负债				400,000.00
非流动负债合计			446.48	400,000.00
负债合计		59,809,639.37	60,120,499.07	20,844,248.01
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		10,000,000.00	10,000,000.00	8,500,000.00
资本公积		6,209,371.69	1,800,000.00	900,000.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		3,411,000.59	3,411,000.59	1,490,584.76
一般风险准备				
未分配利润		24,393,481.91	15,334,428.08	7,229,658.90
所有者权益（或股东权益）合计		44,013,854.19	30,545,428.67	18,120,243.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		103,823,493.56	90,665,927.74	38,964,491.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京洛卡环保技术有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	4,558,133.91	8,205,237.48	7,004,198.39
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)		5,002,976.53	
应收票据	(三)	12,039,675.00	18,960,220.00	4,245,000.00
应收账款	(四)	53,950,456.33	28,668,793.46	20,885,279.55
预付款项	(六)	10,274,895.74	4,623,760.92	1,441,244.62
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	1,964,412.78	917,745.36	1,137,249.28
买入返售金融资产				
存货	(七)	16,798,744.36	23,173,609.26	3,788,300.81
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	5,759.02	11,821.24	
流动资产合计		99,592,077.14	89,564,164.25	38,501,272.65
非流动资产:				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(九)	838,236.04	868,470.67	270,702.95
在建工程				
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十)	491,054.40	233,292.82	192,516.07
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,329,290.44	1,101,763.49	463,219.02
资产总计		100,921,367.58	90,665,927.74	38,964,491.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京洛卡环保技术有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
流动负债：				
短期借款	（十二）	7,550,000.00	7,650,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	（十三）	34,826,793.96	30,788,630.01	10,602,488.84
预收款项	（十四）	12,279,286.78	16,328,399.28	535,000.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	（十五）	627,962.50	2,441,028.40	933,941.30
应交税费	（十八）	1,763,452.80	315,582.43	4,555,320.77
应付利息	（十六）	12,265.81	16,700.00	
应付股利	（十七）		2,570,112.50	
其他应付款	（十九）	2,512.00	9,599.97	817,497.10
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		57,062,273.85	60,120,052.59	20,444,248.01
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	（十）		446.48	
其他非流动负债	（二十）			400,000.00
非流动负债合计			446.48	400,000.00
负债合计		57,062,273.85	60,120,499.07	20,844,248.01
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	（二十一）	10,000,000.00	10,000,000.00	8,500,000.00
资本公积	（二十二）	6,209,371.69	1,800,000.00	900,000.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	（二十三）	3,411,000.59	3,411,000.59	1,490,584.76
一般风险准备				
未分配利润	（二十四）	24,238,721.45	15,334,428.08	7,229,658.90
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		43,859,093.73	30,545,428.67	18,120,243.66
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		43,859,093.73	30,545,428.67	18,120,243.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		100,921,367.58	90,665,927.74	38,964,491.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京洛卡环保技术有限公司
 利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	(四)	66,097,047.17	85,802,357.31	44,974,147.54
减: 营业成本	(四)	39,537,662.57	47,036,406.52	23,435,526.65
营业税金及附加		414,868.62	889,447.85	431,398.34
销售费用		2,106,789.99	5,624,818.27	2,799,839.29
管理费用		11,039,383.72	10,492,600.29	5,395,991.70
财务费用		280,659.65	379,051.36	123,044.02
资产减值损失		1,508,099.06	271,845.04	947,887.75
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-2,976.53	2,976.53	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	77,217.62		
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)		11,283,824.65	21,111,164.51	11,840,459.79
加: 营业外收入		170,720.00	561,000.00	3,000.00
减: 营业外支出				
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		11,454,544.65	21,672,164.51	11,843,459.79
减: 所得税费用		2,395,490.82	2,468,006.26	1,896,517.89
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		9,059,053.83	19,204,158.25	9,946,941.90
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		9,059,053.83	19,204,158.25	9,946,941.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京洛卡环保技术有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、营业总收入		61,839,492.77	85,802,357.31	44,974,147.54
其中: 营业收入	(二十五)	61,839,492.77	85,802,357.31	44,974,147.54
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		50,813,532.34	64,694,169.33	33,133,687.75
其中: 营业成本	(二十五)	35,154,387.09	47,036,406.52	23,435,526.65
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	(二十六)	414,868.62	889,447.85	431,398.34
销售费用	(二十七)	2,229,839.53	5,624,818.27	2,799,839.29
管理费用	(二十八)	11,231,886.67	10,492,600.29	5,395,991.70
财务费用	(二十九)	274,451.37	379,051.36	123,044.02
资产减值损失	(三十二)	1,508,099.06	271,845.04	947,887.75
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十)	-2,976.53	2,976.53	
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十一)	77,217.62		
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)		11,100,201.52	21,111,164.51	11,840,459.79
加: 营业外收入	(三十三)	170,720.00	561,000.00	3,000.00
减: 营业外支出	(三十四)	16.91		
其中: 非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,270,904.61	21,672,164.51	11,843,459.79
减: 所得税费用	(三十五)	2,366,611.24	2,468,006.26	1,896,517.89
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,904,293.37	19,204,158.25	9,946,941.90
其中: 被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		8,904,293.37	19,204,158.25	9,946,941.90
少数股东损益				
六、每股收益:				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		8,904,293.37	19,204,158.25	9,946,941.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,904,293.37	19,204,158.25	9,946,941.90
归属于少数股东的综合收益总额				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京洛卡环保技术有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 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	38,924,503.55	81,873,005.70	31,168,125.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	394,052.34	1,574,990.95	423,216.00
经营活动现金流入小计	39,318,555.89	83,447,996.65	31,591,341.00
购买商品、接受劳务支付的现金	24,374,481.17	45,262,544.90	20,954,150.47
支付给职工以及为职工支付的现金	5,858,014.27	5,964,166.63	3,548,906.15
支付的各项税费	4,989,621.97	14,769,588.29	3,809,832.49
支付其他与经营活动有关的现金	5,498,764.66	10,529,586.01	6,796,167.06
经营活动现金流出小计	40,720,882.07	76,525,885.83	35,109,056.17
经营活动产生的现金流量净额	-1,402,326.18	6,922,110.82	-3,517,715.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	15,000,000.00		
取得投资收益所收到的现金	77,217.62		
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	15,077,217.62		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,295.08	717,938.42	162,495.23
投资支付的现金	15,000,000.00	5,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计	15,048,295.08	5,717,938.42	162,495.23
投资活动产生的现金流量净额	28,922.54	-5,717,938.42	-162,495.23
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,400,000.00	7,400,000.00
取得借款收到的现金	1,900,000.00	7,650,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,900,000.00	10,050,000.00	10,400,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,863,977.50	6,970,398.33	6,306,598.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	4,863,977.50	9,970,398.33	6,306,598.20
筹资活动产生的现金流量净额	-2,963,977.50	79,601.67	4,093,401.80
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	-4,337,381.14	1,283,774.07	413,191.40
加: 期初现金及现金等价物余额	7,110,936.84	5,827,162.77	5,413,971.37
六、期末现金及现金等价物余额	2,773,555.70	7,110,936.84	5,827,162.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京洛卡环保技术有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2014年1-6月	2013年度	2012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		35,971,410.86	81,873,005.70	31,168,125.00
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	(三十六)	354,487.61	1,574,990.95	423,216.00
经营活动现金流入小计		36,325,898.47	83,447,996.65	31,591,341.00
购买商品、接受劳务支付的现金		24,749,449.81	45,262,544.90	20,954,150.47
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		6,127,416.97	5,964,166.63	3,548,906.15
支付的各项税费		4,993,585.17	14,769,588.29	3,809,832.49
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	5,967,676.90	10,529,586.01	6,796,167.06
经营活动现金流出小计		41,838,128.85	76,525,885.83	35,109,056.17
经营活动产生的现金流量净额		-5,512,230.38	6,922,110.82	-3,517,715.17
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		15,000,000.00		
取得投资收益所收到的现金		77,217.62		
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		15,077,217.62		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,456.19	717,938.42	162,495.23
投资支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		10,087,456.19	5,717,938.42	162,495.23
投资活动产生的现金流量净额		4,989,761.43	-5,717,938.42	-162,495.23
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			2,400,000.00	7,400,000.00
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		1,900,000.00	7,650,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		1,900,000.00	10,050,000.00	10,400,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,863,977.50	6,970,398.33	6,306,598.20
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		4,863,977.50	9,970,398.33	6,306,598.20
筹资活动产生的现金流量净额		-2,963,977.50	79,601.67	4,093,401.80
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		-3,486,446.45	1,283,774.07	413,191.40
加：期初现金及现金等价物余额		7,110,936.84	5,827,162.77	5,413,971.37
六、期末现金及现金等价物余额		3,624,490.39	7,110,936.84	5,827,162.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京洛卡环保技术有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014 年 1-6 月							
	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	10,000,000.00	1,800,000.00			3,411,000.59		15,334,428.08	30,545,428.67
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,000,000.00	1,800,000.00			3,411,000.59		15,334,428.08	30,545,428.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,409,371.69					9,059,053.83	13,468,425.52
(一) 净利润							9,059,053.83	9,059,053.83
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							9,059,053.83	9,059,053.83
(三) 所有者投入和减少资本		4,409,371.69						4,409,371.69
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		4,409,371.69						4,409,371.69
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	10,000,000.00	6,209,371.69			3,411,000.59		24,393,481.91	44,013,854.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京洛卡环保技术有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2013 年度							
	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	8,500,000.00	900,000.00			1,490,584.76		7,229,658.90	18,120,243.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	8,500,000.00	900,000.00			1,490,584.76		7,229,658.90	18,120,243.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00	900,000.00			1,920,415.83		8,104,769.18	12,425,185.01
（一）净利润							19,204,158.25	19,204,158.25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							19,204,158.25	19,204,158.25
（三）所有者投入和减少资本	1,500,000.00	900,000.00						2,400,000.00
1. 所有者投入资本	1,500,000.00	900,000.00						2,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,920,415.83		-11,099,389.07	-9,178,973.24
1. 提取盈余公积					1,920,415.83		-1,920,415.83	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,178,973.24	-9,178,973.24
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	10,000,000.00	1,800,000.00			3,411,000.59		15,334,428.08	30,545,428.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京洛卡环保技术有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2012 年度							
	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	2,000,000.00				495,890.57		4,463,015.14	6,958,905.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,000,000.00				495,890.57		4,463,015.14	6,958,905.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,500,000.00	900,000.00			994,694.19		2,766,643.76	11,161,337.95
（一）净利润							9,946,941.90	9,946,941.90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							9,946,941.90	9,946,941.90
（三）所有者投入和减少资本	6,500,000.00	900,000.00						7,400,000.00
1. 所有者投入资本	6,500,000.00	900,000.00						7,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					994,694.19		-7,180,298.14	-6,185,603.95
1. 提取盈余公积					994,694.19		-994,694.19	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,185,603.95	-6,185,603.95
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	8,500,000.00	900,000.00			1,490,584.76		7,229,658.90	18,120,243.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京洛卡环保技术有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014年1-6月									
	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	10,000,000.00	1,800,000.00			3,411,000.59		15,334,428.08		30,545,428.67	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,000,000.00	1,800,000.00			3,411,000.59		15,334,428.08		30,545,428.67	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,409,371.69					8,904,293.37		13,313,665.06	
(一) 净利润							8,904,293.37		8,904,293.37	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							8,904,293.37		8,904,293.37	
(三) 所有者投入和减少资本		4,409,371.69							4,409,371.69	
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		4,409,371.69							4,409,371.69	
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	10,000,000.00	6,209,371.69			3,411,000.59		24,238,721.45		43,859,093.73	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京洛卡环保技术有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2013 年度									
	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	8,500,000.00	900,000.00			1,490,584.76		7,229,658.90			18,120,243.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	8,500,000.00	900,000.00			1,490,584.76		7,229,658.90			18,120,243.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00	900,000.00			1,920,415.83		8,104,769.18			12,425,185.01
（一）净利润							19,204,158.25			19,204,158.25
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							19,204,158.25			19,204,158.25
（三）所有者投入和减少资本	1,500,000.00	900,000.00								2,400,000.00
1. 所有者投入资本	1,500,000.00	900,000.00								2,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,920,415.83		-11,099,389.07			-9,178,973.24
1. 提取盈余公积					1,920,415.83		-1,920,415.83			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,178,973.24			-9,178,973.24
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	10,000,000.00	1,800,000.00			3,411,000.59		15,334,428.08			30,545,428.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京洛卡环保技术有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2012 年度									
	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	2,000,000.00				495,890.57		4,463,015.14			6,958,905.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,000,000.00				495,890.57		4,463,015.14			6,958,905.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,500,000.00	900,000.00			994,694.19		2,766,643.76			11,161,337.95
（一）净利润							9,946,941.90			9,946,941.90
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							9,946,941.90			9,946,941.90
（三）所有者投入和减少资本	6,500,000.00	900,000.00								7,400,000.00
1. 所有者投入资本	6,500,000.00	900,000.00								7,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					994,694.19		-7,180,298.14			-6,185,603.95
1. 提取盈余公积					994,694.19		-994,694.19			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,185,603.95			-6,185,603.95
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	8,500,000.00	900,000.00			1,490,584.76		7,229,658.90			18,120,243.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京洛卡环保技术有限公司 2012年度至2014年1-6月 财务报表附注

一、 公司基本情况

北京洛卡环保技术有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系2010年6月25日由刘明辉和蔡文海共同出资设立，注册资本200.00万元。其中，刘明辉出资180.00万元，占注册资本90%；蔡文海出资20.00万元，占注册资本10%。

2012年11月，公司召开股东会，同意原股东蔡文海将其持有的本公司20.00万元出资转让给朱利民；同意将公司注册资本由人民币200.00万元增加至人民币700.00万元，增加的注册资本人民币500.00万元由原股东刘明辉以货币出资方式增加360.909万元、新股东朱利民以货币出资方式增加59.5455万元、新股东马力以货币出资方式增加47.7273万元、新股东曲景宏以货币出资方式增加31.8182万元。变更后公司累计注册资本700.00万元，其中：刘明辉出资540.909万元，朱利民出资79.5455万元，马力出资47.7273万元，曲景宏出资31.8182万元。

2012年12月，公司召开股东会，同意公司注册资本由700.00万元增加至1,000.00万元，增加的注册资本人民币300.00万元由原股东刘明辉以货币出资方式增加139.091万元、原股东朱利民以货币出资方式增加20.4545万元、原股东马力以货币出资方式增加12.2727万元、原股东曲景宏以货币出资方式增加8.1818万元、新股东陈云阳以货币出资方式增加40.00万元、新股东武瑞召以货币出资方式增加32.00万元、新股东毕浩生以货币出资方式增加16.00万元、新股东杨雪以货币出资方式增加16.00万元、新股东王晓红以货币出资方式增加8.00万元、新股东陈茂云以货币出资方式增加8.00万元。变更后公司累计注册资本1,000.00万元，其中：刘明辉出资680.00万元，朱利民出资100.00万元，马力出资60.00万元，曲景宏出资40.00万元，陈云阳出资40.00万元，武瑞召出资32.00万元，毕浩生出资16.00万元，杨雪出资16.00万元，王晓红出资8.00万元，陈茂云出资8.00万元。

2014年6月，公司召开股东会，同意将原股东刘明辉将注册资本3%的股权转让给新股东孙玉萍。

公司企业法人营业执照注册号：110105012982764。

公司经营范围：技术推广服务；产品设计；货物进出口；技术进出口；销售机械设备。

公司注册地：北京市朝阳区慧忠北里312号楼1405室。

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) 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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

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。

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，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，经复核后，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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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。

2、 合并程序

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的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。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（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。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：在资产负债表日单个客户欠款余额为100万元以上（含100万元）的应收账款，及在资产负债表日单个明细欠款余额为50万元以上（含50万元）的其他应收款。

单项金额重大应收款项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确定减值损失，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 1	合并范围内关联方往来、押金、保证金（不含质保金）、职工借款、应收出口退税等
组合 2	除组合 1 以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	由于可收回性不存在风险，不予计提坏账准备
组合 2	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）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
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：

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元以下且账龄在 3 年以上（或账龄在 3 年以下但存在明显减值迹象）的应收账款及在资产负债表日单个客户欠款余额为 50 万元以下且账龄在 3 年以上（或账龄在 3 年以下但存在明显减值迹象）的其他应收款确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。对该类应收款项根据具体情况单独进行减值测试，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。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为干组合，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。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、原材料、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法、个别计价法。

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。

库存商品和发出商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

(十一) 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）长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持

股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

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。

(十二) 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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(%)
办公设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
机器设备	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。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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) 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。

公司在客户验收后予以确认收入。

2、 提供劳务收入确认时间的具体判断标准

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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(十五) 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

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。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十七) 经营租赁

经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 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。

(十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十九) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期未发生主要会计政策和会计估计变更。

(二十) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2011 年获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201111000232），认定有效期为 3 年。因此，本公司 2011 年、2012 年、2013 年按 15% 的优惠税率计缴企业所得税；2014 年 7 月 30 日，本公司通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局高新技术企业复审，并已公示完毕。2014 年 1-6 月按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元)

(一) 子公司情况

1、 通过设立方式取得的子公司

2012 年度

本期无通过设立方式取得的子公司。

2013 年度

本期无通过设立方式取得的子公司。

2014 年 1-6 月

金额单位：人民币万元

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期初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳洛卡环保工程有限公司	全资子公司	沈阳市	工程制造	500	环保工程设计、施工；环保设备技术开发、技术咨询；环保设备制造、销售、安装、调试。	500		100	100	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期内无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期内无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 合并范围发生变更的说明

2012 年度

本期合并范围未发生变化。

2013 年度

本期合并范围未发生变化。

2014 年 1-6 月

本期新设子公司沈阳洛卡环保工程有限公司。

(三) 报告期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体的情况

2012 年度

本期无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的情况。

2013 年度

本期无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的情况。

2014 年 1-6 月

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
沈阳洛卡环保工程有限公司	5,024,004.31	24,004.31

本期无不再纳入合并范围的主体情况。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
现金	15,353.97	9,296.97	7,936.37
银行存款	3,609,136.42	7,101,639.87	5,819,226.40
其他货币资金	933,643.52	1,094,300.64	1,177,035.62
合 计	4,558,133.91	8,205,237.48	7,004,198.39

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
保函保证金	5,122.75	5,112.79	1,177,035.62
银行票据保证金	928,520.77	1,089,187.85	
合 计	933,643.52	1,094,300.64	1,177,035.62

上述受限制的货币资金在编制现金流量表时已经从“现金及现金等价物”中剔除。

(二) 交易性金融资产

1、 交易性金融资产

项目	2014.06.30 公允价值	2013.12.31 公允价值	2012.12.31 公允价值
货币基金		5,002,976.53	

2、 本报告期无变现在有限制的交易性金融资产

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
银行承兑汇票	10,739,675.00	18,290,220.00	4,245,000.00
商业承兑汇票	1,300,000.00	670,000.00	
合 计	12,039,675.00	18,960,220.00	4,245,000.00

2、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

3、 2014年6月30日公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 5,861,960.00 元

2014年6月30日公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
大唐湘潭发电有限责任公司	2014-01-07	2014-07-07	1,000,000.00	
大唐湘潭发电有限责任公司	2014-01-08	2014-07-08	1,000,000.00	
大唐湘潭发电有限责任公司	2014-01-07	2014-07-07	1,000,000.00	
浙江浙大网新机电工程有限公司	2014-03-28	2014-09-28	900,000.00	
北京南车时代机车车辆机械有限公司	2014-01-21	2014-07-21	500,000.00	
合计			4,400,000.00	

4、 2014年6月30日无已贴现未到期的应收票据

5、 2014年6月30日用于质押的票据账面价值为 2,496,000.00 元，详见附注八

6、 本报告期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欠款

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	2014.06.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		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(%)	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												
其中：组合 1												
组合 2	56,965,890.88	100.00	3,015,434.55	5.29	30,211,887.85	100.00	1,543,094.39	5.11	22,168,189.00	100.00	1,282,909.45	5.79
组合小计	56,965,890.88	100.00	3,015,434.55	5.29	30,211,887.85	100.00	1,543,094.39	5.11	22,168,189.00	100.00	1,282,909.45	5.79
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款												
合 计	56,965,890.88	100.00	3,015,434.55	5.29	30,211,887.85	100.00	1,543,094.39	5.11	22,168,189.00	100.00	1,282,909.45	5.79

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014.06.30			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
1年以内 (含1年)	53,623,090.88	94.13	2,681,154.55	29,561,887.85	97.85	1,478,094.39	21,470,189.00	96.85	1,073,509.45
1-2年 (含2年)	3,342,800.00	5.87	334,280.00	650,000.00	2.15	65,000.00			
2-3年 (含3年)							698,000.00	3.15	209,400.00
合 计	56,965,890.88	100.00	3,015,434.55	30,211,887.85	100.00	1,543,094.39	22,168,189.00	100.00	1,282,909.45

- 2、 本报告期无前期已全额计提坏账准备，但在本报告期又全额收回或转回的应收账款
- 3、 本报告期无实际核销的应收账款情况
- 4、 本报告期应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

5、 应收账款中欠款金额前五名

2014年6月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	10,534,457.26	1年以内	18.49
第二名	客户	8,382,279.74	1年以内	14.71
第三名	客户	7,255,965.00	1年以内	12.74
第四名	客户	4,100,000.00	1年以内	7.20
第五名	客户	3,814,606.84	1年以内	6.70
合计		34,087,308.84		59.84

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	7,643,189.68	1年以内	25.30
第二名	客户	3,469,057.51	1年以内	11.48
第三名	客户	2,930,610.31	1年以内	9.70
第四名	客户	2,692,800.00	1年以内	8.91
第五名	客户	2,592,000.00	1年以内	8.58
合计		19,327,657.50		63.97

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	4,760,000.00	1年以内	21.47
第二名	客户	2,864,000.00	1年以内	12.92
第三名	客户	2,370,000.00	1年以内	10.69
第四名	客户	2,200,000.00	1年以内	9.92
第五名	客户	1,820,000.00	1年以内	8.21
合计		14,014,000.00		63.21

6、 本报告期无应收关联方账款情况

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

8、 本报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况

9、 本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种 类	2014.06.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		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	金额	比例	金额	比例
		(%)		(%)		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款												
按组合计提坏账准备的其他应收款												
组合 1	1,053,362.78	52.34			686,114.46	73.78			1,127,160.28	99.07		
组合 2	959,000.00	47.66	47,950.00	5.00	243,822.00	26.22	12,191.10	5.00	10,620.00	0.93	531.00	5.00
组合小计	2,012,362.78	100.00	47,950.00	2.38	929,936.46	100.00	12,191.10	1.31	1,137,780.28	100.00	531.00	0.05
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	2,012,362.78	100.00	47,950.00	2.38	929,936.46	100.00	12,191.10	1.31	1,137,780.28	100.00	531.00	0.05

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014.06.30			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
1年以内 (含1年)	959,000.00	100.00	47,950.00	243,822.00	100.00	12,191.10	10,620.00	100.00	531.00

2、 本报告期无前期已全额计提坏账准备，但在本报告期又全额收回或转回的其他应收款

3、 本报告期无实际核销的其他应收款

4、 本报告期其他应收款中持本公司5%以上 (含5%) 表决权股份的股东单位欠款如下

单位名称	2014.06.30		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
刘明辉					400,000.00	
马力					100,000.00	
合计					500,000.00	

5、其他应收款中金额前五名

2014年6月30日

单位名称	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
第一名	客户	955,000.00	1年以内	47.46	代垫进度款
第二名	员工	200,000.00	1年以内	9.94	备用金
第三名	客户	150,000.00	1年以内	7.45	投标保证金
第四名	员工	75,000.00	1年以内	3.73	备用金
第五名	员工	70,000.00	1年以内	3.48	备用金
合计		1,450,000.00		72.06	

2013年12月31日

单位名称	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
第一名	客户	200,000.00	1年 100,000.00, 1-2年 100,000.00	21.51	投标保证金
第二名	关联方	200,000.00	1年以内	21.51	往来款
第三名	客户	110,000.00	1年以内	11.83	投标保证金
第四名	客户	60,000.00	1年以内	6.45	投标保证金
第五名	公司员工	40,000.00	1年以内	4.30	备用金
合计		610,000.00		65.60	

2012年12月31日

单位名称	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
第一名	控股股东	400,000.00	1年以内	35.16	借款
第二名	客户	200,000.00	1年以内	17.58	投标保证金
第三名	客户	100,000.00	1年以内	8.79	投标保证金
第四名	股东	100,000.00	1-2年	8.79	备用金
第五名	客户	50,000.00	1年以内	4.39	投标保证金
合计		850,000.00		74.71	

6、 应收其他关联方账款

2014年6月30日无应收其他关联方账款

2013年12月31日应收其他关联方账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
北京鸿袖会餐饮管理有限公司	实际控制人参股企业	200,000.00	21.51
武瑞召	公司股东	10,000.00	1.08
合计		210,000.00	22.59

2012年12月31日应收其他关联方账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
王晓红	公司股东	2,000.00	0.18
曲景宏	公司股东	10,000.00	0.88
武瑞召	公司股东	30,000.00	2.64
合计		42,000.00	3.70

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款

9、 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2014.06.30		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	10,274,895.74	100.00	4,623,760.92	100.00	1,381,244.62	95.84
1-2年					60,000.00	4.16
合计	10,274,895.74	100.00	4,623,760.92	100.00	1,441,244.62	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

2014年6月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
第一名	供应商	2,334,768.00	1年以内
第二名	供应商	1,193,832.50	1年以内
第三名	供应商	895,170.00	1年以内
第四名	供应商	833,500.00	1年以内
第五名	供应商	777,777.76	1年以内
合计		6,035,048.26	

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
第一名	供应商	1,193,388.84	1年以内
第二名	供应商	858,901.37	1年以内
第三名	供应商	379,639.83	1年以内
第四名	供应商	327,460.66	1年以内
第五名	供应商	258,896.24	1年以内
合计		3,018,286.94	

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
第一名	供应商	242,103.36	1年以内
第二名	供应商	162,937.29	1年以内
第三名	供应商	161,706.58	1年以内
第四名	供应商	128,205.12	1年以内
第五名	供应商	120,000.00	1年以内及1-2年
合计		814,952.35	

3、 本报告期无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项

4、 本报告期无预付其他关联方款项

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	2014.06.30			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	13,688,702.05		13,688,702.05	22,044,662.49		22,044,662.49	3,188,582.87		3,188,582.87
库存商品	1,011,744.31		1,011,744.31	117,004.27		117,004.27	599,717.94		599,717.94
原材料	866,450.10		866,450.10	959,341.25		959,341.25			
在产品	1,231,847.90		1,231,847.90	52,601.25		52,601.25			
合 计	16,798,744.36		16,798,744.36	23,173,609.26		23,173,609.26	3,788,300.81		3,788,300.81

2、 本报告期存货账面余额中无用于担保的存货

3、 本报告期无计入存货成本的借款费用资本化金额

(八) 其他流动资产

项 目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
待抵扣进项	5,759.02	11,821.24	

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

2012 年度

项 目	2011.12.31	本期增加		本期减少	2012.12.31
一、账面原值合计：	194,481.00	162,495.23			356,976.23
其中：办公设备	194,481.00	162,495.23			356,976.23
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	36,929.85		49,343.43		86,273.28
其中：办公设备	36,929.85		49,343.43		86,273.28
三、固定资产账面净值合计	157,551.15				270,702.95
其中：办公设备	157,551.15				270,702.95
四、减值准备合计					
其中：办公设备					
五、固定资产账面价值合计	157,551.15				270,702.95
其中：办公设备	157,551.15				270,702.95

2012 年度折旧额为 49,343.43 元。

2013 年度

项 目	2012.12.31	本期增加		本期减少	2013.12.31
一、账面原值合计：	356,976.23	717,938.42			1,074,914.65
其中：办公设备	356,976.23	223,621.32			580,597.55
机器设备		14,017.10			14,017.10
运输设备		480,300.00			480,300.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	86,273.28		120,170.70		206,443.98
其中：办公设备	86,273.28		82,146.94		168,420.22
机器设备					
运输设备			38,023.76		38,023.76

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
三、固定资产账面净值合计	270,702.95			868,470.67
其中：办公设备	270,702.95			412,177.33
机器设备				14,017.10
运输设备				442,276.24
四、减值准备合计				
其中：办公设备				
机器设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	270,702.95			868,470.67
其中：办公设备	270,702.95			412,177.33
机器设备				14,017.10
运输设备				442,276.24

2013年度折旧额为120,170.70元。

2014年1-6月

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
一、账面原值合计：	1,074,914.65	87,456.19		1,162,370.84
其中：办公设备	580,597.55	78,610.03		659,207.58
机器设备	14,017.10	8,846.16		22,863.26
运输设备	480,300.00			480,300.00
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	206,443.98		117,690.82	324,134.80
其中：办公设备	168,420.22		59,033.87	227,454.09
机器设备			1,621.31	1,621.31
运输设备	38,023.76		57,035.64	95,059.40
三、固定资产账面净值合计	868,470.67			838,236.04
其中：办公设备	412,177.33			431,753.49
机器设备	14,017.10			21,241.95
运输设备	442,276.24			385,240.60
四、减值准备合计				
其中：办公设备				
机器设备				
运输设备				

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
五、固定资产账面价值合计	868,470.67			838,236.04
其中：办公设备	412,177.33			431,753.49
机器设备	14,017.10			21,241.95
运输设备	442,276.24			385,240.60

2014年1-6月折旧额为117,690.82元。

2、 期末不存在抵押或担保的固定资产

3、 期末不存在暂时闲置的固定资产

4、 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产

5、 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产

6、 期末不存在持有待售的固定资产

7、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(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和递延所得税负债

项 目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
递延所得税资产：			
资产减值准备	459,507.68	233,292.82	192,516.07
未实现利润	31,546.72		
递延所得税负债：			
交易性金融工具的估值		446.48	

2、 本报告期无未确认的递延所得税资产

3、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
应纳税差异项目			
交易性金融工具的估值		2,976.53	
可抵扣差异项目：			
资产减值准备	3,063,384.55	1,555,285.49	1,283,440.45
未实现利润	210,311.49		

(十一) 资产减值准备

2012 年度

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2012.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	335,552.70	947,887.75			1,283,440.45

2013 年度

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	1,283,440.45	271,845.04			1,555,285.49

2014 年 1-6 月

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.06.30
			转 回	转 销	
坏账准备	1,555,285.49	1,508,099.06			3,063,384.55

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
保证借款	5,650,000.00	7,650,000.00	3,000,000.00
质押借款	1,900,000.00		
合计	7,550,000.00	7,650,000.00	3,000,000.00

截至 2014.6.30 北京首创融资担保有限公司为本公司借款提供担保，担保借款金额为 5,650,000.00，本公司以专利权质押于北京首创融资担保有限公司，质押的专利权明细如下：

专利名	专利号	专利申请日	颁证日
一种锅炉烟气脱硝系统	ZL201120063430.X	2011.03.11	2011.12.07
一种锅炉烟气脱除氮氧化物的系统	ZL201120105658.O	2011.04.12	2011.11.02

截至 2014.6.30 质押于银行的票据明细

票据号	金额	出票日	票据日
92962654	2,496,000.00	2014-01-14	2014-07-14

质押票据主要用于借款及开立保函

2、本报告期无已到期未偿还的短期借款

(十三) 应付账款

1、 应付账款明细

项 目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内	29,906,626.71	29,864,992.71	10,078,352.98
1-2 年	4,870,595.45	692,660.00	347,924.56
2-3 年	3,508.00	54,766.00	176,211.30
3 年以上	46,063.80	176,211.30	
合 计	34,826,793.96	30,788,630.01	10,602,488.84

2、 本报告期无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

3、 本报告期无欠关联方款项

4、 本报告期账龄超过一年的大额应付账款情况

2014 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	账龄	未结转原因
无锡博睿奥克电气有限公司	13,028,002.99	1 年以内 8,631,452.99 元, 1-2 年 4,396,550.00 元	货款未结算

2013 年 12 月 31 日无账龄超过一年的大额应付账款

2012 年 12 月 31 日无账龄超过一年的大额应付账款

(十四) 预收款项

1、 预收款项明细

项 目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
1年以内	12,279,286.78	16,303,399.28	535,000.00
1-2年		25,000.00	
合 计	12,279,286.78	16,328,399.28	535,000.00

2、 本报告期无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项

3、 本报告期无预收关联方款项

4、 本报告期无账龄超过1年的大额预收款项

(十五) 应付职工薪酬

2012年度

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	531,797.60	2,733,551.91	2,370,846.51	894,503.00
(2) 职工福利费		296,220.26	296,220.26	
(3) 社会保险费	4,000.00	537,595.14	502,156.84	39,438.30
其中：医疗保险费	4,000.00	154,807.68	146,597.68	12,210.00
基本养老保险费		333,080.00	308,660.00	24,420.00
失业保险费		23,392.00	22,171.00	1,221.00
工伤保险费		14,042.60	13,432.10	610.50
生育保险费		12,272.86	11,296.06	976.80
(4) 住房公积金		191,076.00	191,076.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		39,487.32	39,487.32	
(6) 其他		136,012.08	136,012.08	
合 计	535,797.60	3,933,942.71	3,535,799.01	933,941.30

2013年度

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	894,503.00	5,558,673.32	4,059,241.32	2,393,935.00
(2) 职工福利费		464,168.38	464,168.38	
(3) 社会保险费	39,438.30	851,136.06	843,480.96	47,093.40
其中：医疗保险费	12,210.00	314,607.28	312,237.28	14,580.00

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险费	24,420.00	473,548.00	468,808.00	29,160.00
失业保险费	1,221.00	33,417.00	33,180.00	1,458.00
工伤保险费	610.5	16,334.80	16,216.30	729
生育保险费	976.80	13,228.98	13,039.38	1,166.40
(4) 住房公积金		469,512.00	469,512.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		52,258.09	52,258.09	
(6) 其他		65,238.26	65,238.26	
合 计	933,941.30	7,460,986.11	5,953,899.01	2,441,028.40

2014年1-6月

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,393,935.00	2,870,204.11	4,709,817.81	554,321.30
(2) 职工福利费		292,059.86	292,059.86	
(3) 社会保险费	47,093.40	739,134.33	731,834.53	54,393.20
其中：医疗保险费	14,580.00	218,540.80	216,280.80	16,840.00
基本养老保险费	29,160.00	470,065.59	465,545.59	33,680.00
失业保险费	1,458.00	23,493.24	23,267.24	1,684.00
工伤保险费	729.00	14,767.22	14,654.22	842.00
生育保险费	1,166.40	12,267.48	12,086.68	1,347.20
(4) 住房公积金		270,708.00	251,460.00	19,248.00
(5) 工会经费和职工教育经费		114,664.91	114,664.91	
(6) 其他		27,460.80	27,460.80	
合 计	2,441,028.40	4,314,232.01	6,127,297.91	627,962.50

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(十六) 应付利息

项 目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
短期借款应付利息	12,265.81	16,700.00	

(十七) 应付股利

项目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
股东利润		2,570,112.50	

(十八) 应交税费

税费项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
增值税	938,914.40	8,989.91	1,849,975.38
城市维护建设税	71,642.96	629.29	129,498.28
教育费附加	30,704.12	269.70	54,063.49
地方教育附加	20,469.42	179.80	38,435.28
企业所得税	654,883.97	231,221.71	2,459,375.23
个人所得税	5,084.62	6,460.66	5,360.06
印花税	41,753.31	67,831.36	18,613.05
合计	1,763,452.80	315,582.43	4,555,320.77

(十九) 其他应付款

1、 其他应付款明细

项目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
1年以内	2,512.00	9,599.97	817,497.10

2、 期末数中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位情况

3、 期末数中无应付其他关联方款项

4、 期末数中无账龄超过一年的大额其他应付款情况

(二十) 其他非流动负债

项目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
烟气SCR脱硝的尿素热解制氨系统专利实施项目专项补助			400,000.00

(二十一) 股本

2012年度

股东名称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
蔡文海	200,000.00		200,000.00	
刘明辉	1,800,000.00	4,304,545.00		6,104,545.00
朱利民		897,727.50		897,727.50

股东名称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
马力		538,636.50		538,636.50
曲景宏		359,091.00		359,091.00
陈云阳		200,000.00		200,000.00
武瑞召		160,000.00		160,000.00
毕浩生		80,000.00		80,000.00
杨雪		80,000.00		80,000.00
王晓红		40,000.00		40,000.00
陈茂云		40,000.00		40,000.00
合计	2,000,000.00	6,700,000.00	200,000.00	8,500,000.00

年初出资 2,000,000.00 元已经北京方诚会计师事务所有限责任公司验证，并出具方会验[2010]0811号验资报告。

2012年11月，公司召开股东会，同意原股东蔡文海将其持有的本公司20.00万元出资转让给朱利民；同意将公司注册资本由人民币200.00万元增加至人民币700.00万元，增加的注册资本人民币500.00万元由原股东刘明辉以货币出资方式增加360.909万元、新股东朱利民以货币出资方式增加59.5455万元、新股东马力以货币出资方式增加47.7273万元、新股东曲景宏以货币出资方式增加31.8182万元。变更后公司累计注册资本700.00万元，其中：刘明辉出资540.909万元，朱利民出资79.5455万元，马力出资47.7273万元，曲景宏出资31.8182万元。

本次增资已经丹顿（北京）会计师事务所有限公司验证，并出具丹顿验字[2012]第088号验资报告。

2012年12月，公司召开股东会，同意公司注册资本由700.00万元增加至1,000.00万元，增加的注册资本人民币300.00万元由原股东刘明辉以货币出资方式增加139.091万元、原股东朱利民以货币出资方式增加20.4545万元、原股东马力以货币出资方式增加12.2727万元、原股东曲景宏以货币出资方式增加8.1818万元、新股东陈云阳以货币出资方式增加40.00万元、新股东武瑞召以货币出资方式增加32.00万元、新股东毕浩生以货币出资方式增加16.00万元、新股东杨雪以货币出资方式增加16.00万元、新股东王晓红以货币出资方式增加8.00万元、新股东陈茂云以货币出资方式增加8.00万元。变更后公司累计注册资本1,000.00万元，其中：刘明辉出资680.00万元，朱利民出资100.00万元，马力出资60.00万元，曲景宏出资40.00万元，陈云阳出资40.00万元，武瑞召出资32.00万元，毕浩生出资16.00万元，杨雪出资16.00万元，王晓红出资8.00万元，陈茂云出资8.00万元。

本次增资的首期出资150.00万元已经丹顿（北京）会计师事务所有限公司验证，并出具丹顿验[2012]095号验资报告。

2013年度

股东名称	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
刘明辉	6,104,545.00	695,455.00		6,800,000.00
朱利民	897,727.50	102,272.50		1,000,000.00
马力	538,636.50	61,363.50		600,000.00
曲景宏	359,091.00	40,909.00		400,000.00
陈云阳	200,000.00	200,000.00		400,000.00
武瑞召	160,000.00	160,000.00		320,000.00
毕浩生	80,000.00	80,000.00		160,000.00
杨雪	80,000.00	80,000.00		160,000.00
王晓红	40,000.00	40,000.00		80,000.00
陈茂云	40,000.00	40,000.00		80,000.00
合计	8,500,000.00	1,500,000.00		10,000,000.00

本期增加的出资 150.00 万元已经丹顿（北京）会计师事务所有限公司验证，并出具丹顿验字[2013]第 016 号验资报告。

2014年1-6月

股东名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
刘明辉	6,800,000.00		300,000.00	6,500,000.00
朱利民	1,000,000.00			1,000,000.00
马力	600,000.00			600,000.00
曲景宏	400,000.00			400,000.00
陈云阳	400,000.00			400,000.00
武瑞召	320,000.00			320,000.00
毕浩生	160,000.00			160,000.00
杨雪	160,000.00			160,000.00
王晓红	80,000.00			80,000.00
陈茂云	80,000.00			80,000.00
孙玉萍		300,000.00		300,000.00
合计	10,000,000.00	300,000.00	300,000.00	10,000,000.00

2014年6月26日，股东刘明辉将其拥有的公司3%的股权以1,476,868.31元转让给新股东孙玉萍，并变更公司章程，修改公司的出资股东。

(二十二) 资本公积

2012年度

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本		900,000.00		900,000.00
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小计		900,000.00		900,000.00
2.其他资本公积				
合 计		900,000.00		900,000.00

2013年度

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	900,000.00	900,000.00		1,800,000.00
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小计	900,000.00	900,000.00		1,800,000.00
2.其他资本公积				
合 计	900,000.00	900,000.00		1,800,000.00

2012年12月，根据公司股东大会决议和章程修正案规定，公司申请增加注册资本人民币300.00万元，增资后的注册资本为1,000.00万元。新增注册资本由股东刘明辉、朱利民、马力、曲景宏和新股东陈云阳、武瑞召、毕浩生、杨雪、王晓红、陈茂云按每股人民币1.60元认缴，其中股本3,000,000.00元，股本溢价1,800,000.00元。

2014年1-6月

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
1.资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	1,800,000.00			1,800,000.00
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小 计	1,800,000.00			1,800,000.00
2.其他资本公积				
股份支付计入所有者权益的金额		4,409,371.69		4,409,371.69
小 计		4,409,371.69		4,409,371.69
合 计	1,800,000.00	4,409,371.69		6,209,371.69

股东刘明辉将其拥有的公司 3%的股权以 1,476,868.31 元转让给新股东孙玉萍。在北京中企华资产评估有限责任公司“中企华评报字(2013)第 1152 号”评估报告中，3%股权估值为 5,886,240.00 元，此估值与上述转让价间的差异金额计入资本公积-其他资本公积。

(二十三) 盈余公积

2012 年度

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
法定盈余公积	495,890.57	994,694.19		1,490,584.76

2013 年度

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	1,490,584.76	1,920,415.83		3,411,000.59

2014 年 1-6 月

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
法定盈余公积	3,411,000.59			3,411,000.59

盈余公积增加系根据实现净利润计提，根据公司法的有关规定，公司按 10% 计提法定盈余公积。

(二十四) 未分配利润

项 目	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	15,334,428.08		7,229,658.90		4,463,015.14	
加：本期归属于母公司所有者 的净利润	8,904,293.37		19,204,158.25		9,946,941.90	
减：提取法定盈余公积			1,920,415.83	10%	994,694.19	10%
提取任意盈余公积						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
提取职工奖福基金						
提取一般风险准备						
应付普通股股利			9,178,973.24		6,185,603.95	
转作股本的普通股股利						
转入资本公积						
期末未分配利润	24,238,721.45		15,334,428.08		7,229,658.90	

公司2012年3月16日召开股东大会决议，决议通过分配2011年末累计实现可供分配利润6,185,603.95元。

公司2013年1月21日召开股东大会决议，决议通过分配2012年末累计实现可供分配利润2,753,691.97元。

公司2013年11月11日召开股东大会决议，决议通过分配2012年末累计实现可供分配利润6,425,281.27元。

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
主营业务收入	61,839,492.77	85,802,357.31	44,974,147.54
其他业务收入			
营业成本	35,154,387.09	47,036,406.52	23,435,526.65

2、主营业务（分行业）

行业名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	61,839,492.77	35,154,387.09	85,802,357.31	47,036,406.52	44,974,147.54	23,435,526.65

3、主营业务（分产品）

产品名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设备销售	60,867,794.66	35,154,387.09	85,312,734.67	47,036,406.52	40,188,034.33	23,435,526.65
技术服务	471,698.11		489,622.64		4,786,113.21	
安装服务	500,000.00					
合计	61,839,492.77	35,154,387.09	85,802,357.31	47,036,406.52	44,974,147.54	23,435,526.65

4、主营业务（分地区）

地区名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	61,839,492.77	35,154,387.09	85,802,357.31	47,036,406.52	44,974,147.54	23,435,526.65

5、公司前五名客户的营业收入情况

2014年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	9,102,564.06	14.72
第二名	9,025,641.03	14.60
第三名	7,381,954.51	11.94
第四名	7,252,136.73	11.73
第五名	5,730,769.23	9.27
合计	38,493,065.56	62.25

2013年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	16,048,102.53	18.70
第二名	13,897,435.86	16.19
第三名	12,356,239.29	14.40
第四名	7,252,136.73	8.45
第五名	6,589,743.56	7.68
合计	56,143,657.97	65.42

2012年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	8,034,187.99	17.86
第二名	5,811,965.87	12.92
第三名	4,786,113.21	10.64
第四名	4,444,444.51	9.88
第五名	3,641,025.56	8.10
合计	26,717,737.14	59.40

(二十六) 营业税金及附加

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
营业税		30,000.00	94,400.00
城市维护建设税	242,006.70	501,344.60	188,562.93
教育费附加	103,717.15	214,861.95	80,812.68
地方教育费附加	69,144.77	143,241.30	67,622.73
合计	414,868.62	889,447.85	431,398.34

(二十七) 销售费用

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
合 计	2,229,839.53	5,624,818.27	2,799,839.29
其中主要项目有:			
职工薪酬	965,264.52	2,149,654.26	872,024.41
差旅费	216,891.99	305,343.48	604,809.72
销售服务费	270,262.32	1,107,300.98	706,000.00
业务招待费	180,298.00	198,234.00	139,282.80
投标费	3,500.00	304,816.00	178,370.00
会务费	219,044.00	610,707.00	222,654.00

(二十八) 管理费用

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
合 计	11,231,866.67	10,492,600.29	5,395,991.70
其中主要项目有:			
职工薪酬	787,311.94	1,422,740.74	900,639.16
研发费用	5,454,312.33	7,637,047.49	2,895,935.58
会议费	71,453.00	232,507.00	114,493.03
聘请中介机构费	3,000.00	251,657.20	321,921.80
服务费	55,322.83	140,583.58	275,793.15
差旅费	85,911.58	122,372.95	120,650.90
股份支付	4,409,371.69		

(二十九) 财务费用

类 别	2014年1-6月	2013年度	2012年度
利息支出	289,430.81	378,237.59	120,994.25
减: 利息收入	24,136.24	34,224.30	20,216.00
汇兑损益			
其他	9,156.80	35,038.07	22,265.77
合 计	274,451.37	379,051.36	123,044.02

(三十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2014年1-6月	2013年度	2012年度
交易性金融资产	-2,976.53	2,976.53	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			
因资产终止确认而转出至投资收益	-2,976.53		

(三十一) 投资收益

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	77,217.62		

(三十二) 资产减值损失

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
坏账损失	1,508,099.06	271,845.04	947,887.75

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2014年1-6月	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得合计						
其中：处置固定资产利得						
政府补助	160,720.00	557,000.00	3,000.00	160,720.00	557,000.00	3,000.00
其他	10,000.00	4,000.00		10,000.00	4,000.00	
合计	170,720.00	561,000.00	3,000.00	170,720.00	561,000.00	3,000.00

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	补助部门	取得时间	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一种用于尿素制氨的热解装置专利申请补助	与收益相关	北京市朝阳区知识产权局	2012年11月			3,000.00
烟气 SCR 脱硝的尿素热解制氨系统专利实施项目专项补助	与收益相关	北京市朝阳区知识产权局	2012年11月		400,000.00	
贷款贴息	与收益相关	国家发展和改革委员会	2013年11月		150,000.00	
专利促进补贴	与收益相关	朝阳区电子城管委会	2013年8月		5,000.00	
高新技术企业补助	与收益相关	北京市朝阳区财政局	2013年1月		2,000.00	
专利补贴	与收益相关	北京市朝阳区科学技术委员会	2014年6月	4,720.00		
贷款贴息	与收益相关	北京市朝阳区科学技术委员会	2014年6月	156,000.00		
合计				160,720.00	557,000.00	3,000.00

(三十四) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2014年1-6月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失合计						
其中：固定资产处置损失						
对外捐赠						
其他	16.91			16.91		
合计	16.91			16.91		

(三十五) 所得税费用

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,624,819.30	2,508,336.53	2,038,701.05
递延所得税调整	-258,208.06	-40,330.27	-142,183.16
合计	2,366,611.24	2,468,006.26	1,896,517.89

(三十六) 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	2014年1-6月	2013年度	2012年度
利息收入	24,136.24	34,224.30	20,216.00
政府补助收入	160,720.00	157,000.00	403,000.00
收到往来款	159,631.37	1,379,766.65	
营业外收入	10,000.00	4,000.00	
合计	354,487.61	1,574,990.95	423,216.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
费用支出	4,816,076.87	8,585,641.72	4,230,881.92
支付往来款	1,082,426.32	1,908,906.22	2,565,285.14
财务费用	9,156.80	35,038.07	
营业外支出	16.91		
租金支出	60,000.00		
合计	5,967,676.90	10,529,586.01	6,796,167.06

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	8,904,293.37	19,204,158.25	9,946,941.90
加：少数股东本期损益			
加：资产减值准备	1,508,099.06	271,845.04	947,887.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,690.82	120,170.70	49,343.43
无形资产摊销			
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)			
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)	2,976.53	-2,976.53	
财务费用(收益以“-”号填列)	289,430.81	378,237.59	120,994.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-77,217.62		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-257,761.58	-40,776.75	-142,183.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-446.48	446.48	
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,374,864.90	-19,385,308.45	-3,788,300.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,400,299.83	-25,662,677.59	-20,738,806.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-383,232.05	32,038,992.08	10,086,407.60
其 他	4,409,371.69		
经营活动产生的现金流量净额	-5,512,230.38	6,922,110.82	-3,517,715.17
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	3,624,490.39	7,110,936.84	5,827,162.77
减：现金的期初余额	7,110,936.84	5,827,162.77	5,413,971.37
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	-3,486,446.45	1,283,774.07	413,191.40

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
一、现金	3,624,490.39	7,110,936.84	5,827,162.77
其中：库存现金	15,353.97	9,296.97	7,936.37
可随时用于支付的银行存款	3,609,136.42	7,101,639.87	5,819,226.40
可随时用于支付的其他货币资金			
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	3,624,490.39	7,110,936.84	5,827,162.77

六、 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） 控制本企业的关联方情况（截至 2014 年 6 月 30 日）

关联方名称	关联关系
刘明辉	实际控制人、本公司董事长

（二） 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
马力	本公司副总经理兼董事、股东	无
曲景宏	本公司监事、股东	无
王晓红	本公司董事、股东	无
朱利民	本公司股东、总经理	无
杨雪	本公司股东	无
陈云阳	本公司股东	无
毕浩生	本公司股东	无
北京鸿袖会餐饮管理有限公司	实际控制人参股企业	05924196-8
武瑞召	本公司股东	

（三） 关联交易情况

1、 本报告期无向关联方出售商品/提供劳务情况。

2、 本报告期无向关联方采购商品/接受劳务情况。

- 3、 本报告期无关联托管/承包情况。
- 4、 本报告期无关联租赁情况。
- 5、 本报告期无关联担保情况。
- 6、 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 支付各股东薪酬

序号	姓名	2012 年度	2013 年度	2014 年 1-6 月
1	刘明辉	140,819.70	383,793.60	42,442.23
2	朱利民	145,761.00	403,366.00	49,018.28
3	杨雪		183,135.80	36,336.00
4	马力		224,601.30	44,039.50
5	曲景宏		192,344.80	40,115.00
6	毕浩生		170,818.80	39,084.50
7	王晓红		104,204.00	36,664.00
8	陈云阳		183,174.00	36,937.00
9	武瑞召		132,475.15	41,164.00
合计		286,580.70	1,977,913.45	365,800.51

8、 关联方应收款项：

项目名称	关联方	2014.06.30		2013.12.31		2012.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘明辉					400,000.00	
其他应收款	北京鸿袖会餐饮 管理有限公司			200,000.00			
其他应收款	马力					100,000.00	
其他应收款	王晓红					2,000.00	
其他应收款	曲景宏					10,000.00	
其他应收款	武瑞召			10,000.00		30,000.00	

七、或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

- (一) 截至2014年6月30日, 本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- (二) 截至2014年6月30日, 本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。
- (三) 截至2014年6月30日, 本公司已背书未到期的票据金额为5,861,960.00元。
- (四) 截至2014年6月30日, 本公司无需要披露的其他或有事项。

八、承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重大承诺事项

- 1、截至2014年6月30日, 公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 2、截至2014年6月30日, 公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 3、截至2014年6月30日, 公司无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同。
- 4、截至2014年6月30日, 公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 5、截至2014年6月30日, 公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。
- 6、截至2014年6月30日, 公司其他重大财务承诺事项——抵押质押资产情况:
 - (1) 公司于2012年与北京首创融资担保有限公司签订《专利权质押合同》, 将公司专利号为ZL201020633701.6的“一种用于尿素制氨的热解装置”的专利质押给北京首创融资担保有限公司, 以此作为北京首创融资担保有限公司为本公司向北京银行股份有限公司酒仙桥支行贷款300万元提供担保的质押保证。
 - 2013年公司与北京首创融资担保有限公司签订《专利权质押合同》, 将上述质押的专利变更为: 专利号为ZL201120063430.X的“一种锅炉烟气脱硝系统”的专利和专利号为ZL201120105658.0的“一种锅炉烟气脱除氮氧化物的系统”的专利。

(2) 公司以 928,520.77 元 (含未取利息) 的银行存款作为质押, 向上海电气电站环保工程有限公司 (原名: 上海电气石川岛电站环保工程有限公司) 开具了最高额为 153,280.00 元的履约保函; 向上海龙净环保科技工程有限公司开具了 128,000.00 元的履约保函。

(3) 质押于银行的票据明细

票据号	金额	出票日	票据日
92962654	2,496,000.00	2014-01-14	2014-07-14

(二) 前期承诺履行情况

截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重要的资产负债表日后事项说明:

本公司本期无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明:

本公司本期无需要披露的资产负债表日后利润分配情况。

(三) 其他资产负债表日后事项说明:

本公司本期无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、 截至 2014 年 6 月 30 日, 公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司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) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	2014.06.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		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(%)	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												
其中：组合 1	1,733,543.53	2.95										
组合 2	56,965,890.88	97.05	3,015,434.55	5.29	30,211,887.85	100.00	1,543,094.39	5.11	22,168,189.00	100.00	1,282,909.45	5.79
组合小计	58,699,434.41	100.00	3,015,434.55	5.14	30,211,887.85	100.00	1,543,094.39	5.11	22,168,189.00	100.00	1,282,909.45	5.79
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款												
合 计	58,699,434.41	100.00	3,015,434.55	5.14	30,211,887.85	100.00	1,543,094.39	5.11	22,168,189.00	100.00	1,282,909.45	5.79

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014.06.30			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
1年以内 (含1年)	53,623,090.88	94.13	2,681,154.55	29,561,887.85	97.85	1,478,094.39	21,470,189.00	96.85	1,073,509.45
1-2年 (含2年)	3,342,800.00	5.87	334,280.00	650,000.00	2.15	65,000.00			
2-3年 (含3年)							698,000.00	3.15	209,400.00
合 计	56,965,890.88	100.00	3,015,434.55	30,211,887.85	100.00	1,543,094.39	22,168,189.00	100.00	1,282,909.45

- 2、 本报告期无前期已全额计提坏账准备，但在本报告期又全额收回或转回的应收账款
- 3、 本报告期无实际核销的应收账款情况
- 4、 本报告期应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

5、 应收账款中欠款金额前五名

2014年6月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	10,534,457.26	1年以内	17.95
第二名	客户	8,382,279.74	1年以内	14.28
第三名	客户	7,255,965.00	1年以内	12.36
第四名	客户	4,100,000.00	1年以内	6.99
第五名	客户	3,814,606.84	1年以内	6.50
合计		34,087,308.84		58.08

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	7,643,189.68	1年以内	25.30
第二名	客户	3,469,057.51	1年以内	11.48
第三名	客户	2,930,610.31	1年以内	9.70
第四名	客户	2,692,800.00	1年以内	8.91
第五名	客户	2,592,000.00	1年以内	8.58
合计		19,327,657.50		63.97

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	4,760,000.00	1年以内	21.47
第二名	客户	2,864,000.00	1年以内	12.92
第三名	客户	2,370,000.00	1年以内	10.69
第四名	客户	2,200,000.00	1年以内	9.92
第五名	客户	1,820,000.00	1年以内	8.21
合计		14,014,000.00		63.21

6、 本报告期应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
沈阳洛卡环保工程有限公司	全资子公司	1,733,543.53	2.95

- 7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

- 8、 本报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况

- 9、 本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种 类	2014.06.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		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	金额	比例	金额	比例
		(%)		(%)		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款												
按组合计提坏账准备的其他应收款												
组合 1	695,362.78	42.03			686,114.46	73.78			1,127,160.28	99.07		
组合 2	959,000.00	57.97	47,950.00	5.00	243,822.00	26.22	12,191.10	5.00	10,620.00	0.93	531.00	5.00
组合小计	1,654,362.78	100.00	47,950.00	2.90	929,936.46	100.00	12,191.10	1.31	1,137,780.28	100.00	531.00	0.05
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	1,654,362.78	100.00	47,950.00	2.90	929,936.46	100.00	12,191.10	1.31	1,137,780.28	100.00	531.00	0.05

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2014.06.30			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
1年以内 (含1年)	959,000.00	100.00	47,950.00	243,822.00	100.00	12,191.10	10,620.00	100.00	531.00

2、 本报告期无前期已全额计提坏账准备，但在本报告期又全额收回或转回的其他应收款

3、 本报告期无实际核销的其他应收款

4、 本报告期其他应收款中持本公司5%以上 (含5%) 表决权股份的股东单位欠款如下

单位名称	2014.06.30		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
刘明辉					400,000.00	
马力					100,000.00	
合 计					500,000.00	

5、其他应收款中金额前五名

2014年6月30日

单位名称	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
第一名	客户	955,000.00	1年以内	57.73	代垫进度款
第二名	客户	150,000.00	1年以内	9.07	投标保证金
第三名	员工	75,000.00	1年以内	4.53	备用金
第四名	员工	70,000.00	1年以内	4.23	备用金
第五名	客户	50,000.00	1年以内	3.02	投标保证金
合计		1,300,000.00		78.58	

2013年12月31日

单位名称	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
第一名	客户	200,000.00	1年100,000.00, 1-2年100,000.00	21.51	投标保证金
第二名	关联方	200,000.00	1年以内	21.51	往来款
第三名	客户	110,000.00	1年以内	11.83	投标保证金
第四名	客户	60,000.00	1年以内	6.45	投标保证金
第五名	公司员工	40,000.00	1年以内	4.30	备用金
合计		610,000.00		65.60	

2012年12月31日

单位名称	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
第一名	控股股东	400,000.00	1年以内	35.16	借款
第二名	客户	200,000.00	1年以内	17.58	投标保证金
第三名	客户	100,000.00	1年以内	8.79	投标保证金
第四名	股东	100,000.00	1-2年	8.79	备用金
第五名	客户	50,000.00	1年以内	4.39	投标保证金
合计		850,000.00		74.71	

6、 应收其他关联方账款

2014年6月30日无应收其他关联方账款

2013年12月31日应收其他关联方账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
北京鸿袖会餐饮管理有限公司	实际控制人参股企业	200,000.00	21.51
武瑞召	公司股东	10,000.00	1.08
合计		210,000.00	22.59

2012年12月31日应收其他关联方账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
王晓红	公司股东	2,000.00	0.18
曲景宏	公司股东	10,000.00	0.88
武瑞召	公司股东	30,000.00	2.64
合计		42,000.00	3.70

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款。

9、 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(三) 长期股权投资

2012年度

本期无长期股权投资。

2013年度

本期无长期股权投资。

2014年1-6月

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2014.06.30	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	本年计提减值准备	本年现金红利
沈阳洛卡环保工程有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00	100	100				
合计		5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00						

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
主营业务收入	61,839,492.77	85,802,357.31	44,974,147.54
其他业务收入	4,257,554.40		
营业成本	39,537,662.57	47,036,406.52	23,435,526.65

2、主营业务（分行业）

行业名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	61,839,492.77	35,280,106.19	85,802,357.31	47,036,406.52	44,974,147.54	23,435,526.65

3、主营业务（分产品）

产品名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设备销售	60,867,794.66	35,280,106.19	85,312,734.67	47,036,406.52	40,188,034.33	23,435,526.65
技术服务	471,698.11		489,622.64		4,786,113.21	
安装服务	500,000.00					
合计	61,839,492.77	35,280,106.19	85,802,357.31	47,036,406.52	44,974,147.54	23,435,526.65

4、主营业务（分地区）

地区名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	61,839,492.77	35,280,106.19	85,802,357.31	47,036,406.52	44,974,147.54	23,435,526.65

5、公司前五名客户的营业收入情况

2014年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	9,102,564.06	13.77
第二名	9,025,641.03	13.66
第三名	7,381,954.51	11.17
第四名	7,252,136.73	10.97
第五名	5,730,769.23	8.67
合计	38,493,065.56	58.24

2013年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	16,048,102.53	18.70
第二名	13,897,435.86	16.19
第三名	12,356,239.29	14.40
第四名	7,252,136.73	8.45
第五名	6,589,743.56	7.68
合计	56,143,657.97	65.42

2012年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	8,034,187.99	17.86
第二名	5,811,965.87	12.92
第三名	4,786,113.21	10.64
第四名	4,444,444.51	9.88
第五名	3,641,025.56	8.10
合计	26,717,737.14	59.40

(五) 投资收益

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	77,217.62		

(六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	9,059,053.83	19,204,158.25	9,946,941.90
加：资产减值准备	1,508,099.06	271,845.04	947,887.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,230.74	120,170.70	49,343.43
无形资产摊销			
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			

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
(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)	2,976.53	-2,976.53	
财务费用(收益以“-”号填列)	289,430.81	378,237.59	120,994.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-77,217.62		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-226,214.86	-40,776.75	-142,183.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-446.48	446.48	
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,928,100.01	-19,385,308.45	-3,788,300.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,775,843.36	-25,662,677.59	-20,738,806.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,364,133.47	32,038,992.08	10,086,407.60
其 他	4,409,371.69		
经营活动产生的现金流量净额	-1,402,326.18	6,922,110.82	-3,517,715.17
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	2,773,555.70	7,110,936.84	5,827,162.77
减：现金的期初余额	7,110,936.84	5,827,162.77	5,413,971.37
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	-4,337,381.14	1,283,774.07	413,191.40

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
一、现金	2,773,555.70	7,110,936.84	5,827,162.77
其中：库存现金	15,353.97	9,296.97	7,936.37
可随时用于支付的银行存款	2,758,201.73	7,101,639.87	5,819,226.40
可随时用于支付的其他货币资金			
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	2,773,555.70	7,110,936.84	5,827,162.77

十二、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

当期非经常性损益明细表

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	160,720.00	557,000.00	3,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	74,241.09	2,976.53	
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	-4,409,371.69		
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,983.09	4,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减: 所得税影响额	36,739.93	84,596.48	450.00
减: 少数股东权益影响额(税后)			

北京洛卡环保技术有限公司
2012年1月1日至2014年6月30日
财务报表附注

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
合计	-4,201,167.44	479,380.05	2,550.00

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2014年11月12日批准报出。

北京洛卡环保技术有限公司
二〇一四年十一月十二日