

广州市龙源环保科技有限公司  
2011年1月1日至2011年9月30日止  
审计报告及财务报表

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	1-10
	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	
	母公司资产负债表	
	母公司利润表	
	母公司现金流量表	
	母公司所有者权益变动表	
三、	财务报表附注	1-25



中国广州市天河区林和西路9号耀  
中广场11楼

11/F, China Shine Plaza 9  
Linhe Road West, TianheDistrict,  
Guangzhou China

邮政编码  
Postal code 510610

电话  
Telephone: (8620) 38396233

传真  
Facsimile: (8620) 38396216

网址  
<http://www.ycpa.com>

本所函件编号: (2011) 羊查字第 23234 号  
穗注协报备号码: 020201110004022

## 审 计 报 告

广州市龙源环保科技有限公司:

我们审计了后附的广州市龙源环保科技有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2011年9月30的合并及母公司资产负债表、2011年1-9月的合并及母公司利润表、2011年1-9月的合并及母公司现金流量表、2011年1-9月的合并及母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

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 2011 年 9 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

立信羊城会计师事务所有限公司

中国注册会计师：黄伟成

中国注册会计师：王建民

中国·广州

二〇一一年十月十一日

广州市龙源环保科技有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2011. 9. 30	2010. 12. 31	2010. 1. 1
<b>流动资产:</b>			
货币资金	14,720,909.86	41,467,157.97	2,388,867.60
交易性金融资产			
应收票据	-	-	-
应收账款	2,804,772.37	101,492.87	
预付款项	10,286,515.60	19,205,527.00	5,591,587.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,585,991.82	28,256,925.82	3,842,810.12
买入返售金融资产			
存货	175,080,776.00	137,663,644.26	70,881,604.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>207,478,965.65</b>	<b>226,694,747.92</b>	<b>82,704,869.40</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	-		
长期股权投资		-	
投资性房地产			
固定资产	14,234,161.64	1,467,462.12	330,799.61
在建工程	13,959,853.58	4,370,460.87	272,635.00
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	5,215,780.72	5,294,503.34	5,401,470.50
开发支出			
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	1,440.45
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>33,409,795.94</b>	<b>11,132,426.33</b>	<b>6,006,345.56</b>
<b>资产总计</b>	<b>240,888,761.59</b>	<b>237,827,174.25</b>	<b>88,711,214.96</b>

广州市龙源环保科技有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2011. 9. 30	2010. 12. 31	2010. 1. 1
<b>流动负债：</b>			
短期借款	25,000,000.00	70,000,000.00	-
交易性金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	5,055,395.50	7,625,880.00	7,568,580.00
预收款项	4,002,907.85	500,000.00	1,318,294.00
应付职工薪酬	0.02	0.02	-
应交税费	923,036.31	2,896,922.02	2,800,994.25
应付利息	222,583.33		
应付股利			
其他应付款	825,448.40	28,931,899.16	23,458,841.76
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	36,029,371.41	109,954,701.20	35,146,710.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	35,000,000.00
长期应付款			
专项应付款	650,000.00	300,000.00	-
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>	100,650,000.00	100,300,000.00	35,000,000.00
<b>负债合计</b>	136,679,371.41	210,254,701.20	70,146,710.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	111,400,000.00	24,000,000.00	10,300,000.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积	839,314.52	839,314.52	839,314.52
一般风险准备			
未分配利润	-8,029,924.34	2,733,158.53	7,425,190.43
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	104,209,390.18	27,572,473.05	18,564,504.95
少数股东权益			-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	104,209,390.18	27,572,473.05	18,564,504.95
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	240,888,761.59	237,827,174.25	88,711,214.96

广州市龙源环保科技有限公司  
 利润表  
 (除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	2011 年 1-9 月	2010 年度
一、营业收入	5,980,336.58	89,050.99
减：营业成本	3,400,066.20	
营业税金及附加	691,852.79	872.49
销售费用	365,136.00	-
管理费用	5,406,430.12	3,634,581.75
财务费用	6,879,934.34	1,145,628.65
资产减值损失	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,763,082.87	-4,692,031.90
加：营业外收入	-	-
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）	-10,763,082.87	-4,692,031.90
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,763,082.87	-4,692,031.90

广州市龙源环保科技有限公司  
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	2011年1-9月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		6,810,240.48
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		83,821,018.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,631,258.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		46,338,312.10
支付给职工以及为职工支付的现金		3,515,245.53
支付的各项税费		574,339.92
支付其他与经营活动有关的现金		89,682,648.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>140,110,546.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,479,287.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		-
取得投资收益收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-
收到其他与投资活动有关的现金		-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,690,344.11
投资支付的现金		-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-
支付其他与投资活动有关的现金		-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,690,344.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,690,344.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		87,400,000.00
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		-
收到其他与筹资活动有关的现金		-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>87,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,976,616.20
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		-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,976,616.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,423,383.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
加: 期初现金及现金等价物余额		41,467,157.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		
		14,720,909.86

广州市龙源环保科技有限公司  
合并所有者权益变动表

项目	2011年1-9月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	24,000,000.00	-	-	-	839,314.52	2,733,158.53	27,572,473.05
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							
二、本年初余额	24,000,000.00	-	-	-	839,314.52	2,733,158.53	27,572,473.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	87,400,000.00	-	-		-	-10,763,082.87	76,636,917.13
（一）净利润						-10,763,082.87	-10,763,082.87
（二）其他综合收益						-	-
上述（一）和（二）小计	-	-			-	-10,763,082.87	-10,763,082.87
（三）股东权益投入和减少资本	87,400,000.00	-	-	-	-	-	87,400,000.00
1、股东投入资本	87,400,000.00						87,400,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额							-
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、对股东的分配							-
4、转作股本							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增实收资本							-
2、盈余公积转增实收资本							-
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、本年年末余额	111,400,000.00	-	-	-	839,314.52	-8,029,924.34	104,209,390.18



广州市龙源环保科技有限公司  
资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2011. 9. 30	2010. 12. 31	2010. 1. 1
<b>流动资产:</b>			
货币资金	13,807,745.49	41,014,375.03	61,008.29
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	-	-	-
预付款项	-		-
应收利息			
应收股利			
其他应收款	180,554,458.70	152,496,695.09	120,000.00
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>194,362,204.19</b>	<b>193,511,070.12</b>	<b>181,008.29</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	25,000,000.00		
长期股权投资	25,000,000.00	25,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	761,962.57	981,178.00	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>50,761,962.57</b>	<b>25,981,178.00</b>	
<b>资产总计</b>	<b>245,124,166.76</b>	<b>219,492,248.12</b>	<b>181,008.29</b>

广州市龙源环保科技有限公司  
资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2011. 9. 30	2010. 12. 31	2010. 1. 1
<b>流动负债：</b>			
短期借款	25,000,000.00	70,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	24,423.01	34,477.79	148.50
应付利息	222,583.33		
应付股利			
其他应付款	12,533,223.00	28,600,333.57	9,500.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	37,780,229.34	98,634,811.36	9,648.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
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			
<b>非流动负债合计</b>	100,000,000.00	100,000,000.00	
<b>负债合计</b>	137,780,229.34	198,634,811.36	9,648.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	111,400,000.00	24,000,000.00	300,000.00
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	-4,056,062.58	-3,142,563.24	-128,640.21
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	107,343,937.42	20,857,436.76	171,359.79
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	245,124,166.76	219,492,248.12	181,008.29

广州市龙源环保科技有限公司  
 利润表  
 (除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项 目	2011 年 1-9 月	2010 年度
一、营业收入	-	-
减：营业成本	-	-
营业税金及附加	-	-
销售费用	-	-
管理费用	2,893,237.28	1,865,537.75
财务费用	1,921,323.39	1,148,385.28
资产减值损失	-	-
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）	3,901,061.33	
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“-”填列）	-913,499.34	-3,013,923.03
加：营业外收入	-	-
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）	-913,499.34	-3,013,923.03
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-913,499.34	-3,013,923.03

广州市龙源环保科技有限公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2011年1-9月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		-
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		113,466,973.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>113,466,973.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		2,095,327.77
支付的各项税费		-
支付其他与经营活动有关的现金		149,330,810.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>151,426,138.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,959,165.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		-
取得投资收益收到的现金		354,728.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>354,728.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
投资支付的现金		25,000,000.00
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		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,645,272.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		87,400,000.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>87,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,002,192.20
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		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>52,002,192.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,397,807.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-27,206,629.54</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		41,014,375.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,807,745.49</b>

广州市龙源环保科技有限公司  
所有者权益变动表

项目	2011年1-9月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	24,000,000.00					-3,142,563.24	20,857,436.76
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	24,000,000.00					-3,142,563.24	20,857,436.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	87,400,000.00					-913,499.34	86,486,500.66
（一）净利润						-913,499.34	-913,499.34
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						-913,499.34	-913,499.34
（三）所有者投入和减少资本	87,400,000.00						87,400,000.00
1、所有者投入资本	87,400,000.00						87,400,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配							-
4、转作实收资本							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增实收资本							
2、盈余公积转增实收资本							
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、本年年末余额	111,400,000.00					-4,056,062.58	107,343,937.42

## 广州市龙源环保科技有限公司

### 2011年1-9月财务报表附注

#### 一、公司基本情况

广州市龙源环保科技有限公司（以下简称“本公司”）是由李海花、秦婵、丘山和丘星初共同出资组建，于2006年5月12日获准成立。注册资本人民币30万元，其中李海花出资7.50万元人民币，占注册资本25%；秦婵出资7.50万元人民币，占注册资本25%；丘山出资7.50万元人民币，占注册资本25%；丘星初出资7.50万元人民币，占注册资本25%。

2010年3月2日，原股东李海花、秦婵、丘山、丘星初与张伟询、蔡永恒签订《股东转让出资合同书》，李海花将其持有的本公司25%股权全部转让给张伟询，秦婵将其持有的本公司25%股权全部转让给张伟询，丘山将其持有的本公司10%股权转让给张伟询，丘山将其持有的本公司15%股权转让给蔡永恒，丘星初将其持有的本公司25%股权全部转让给蔡永恒。股权转让完成后，本公司的股权结构为：张伟询出资18万元，占注册资本60%，蔡永恒出资12万元，占注册资本40%。

2010年4月28日，经本公司股东会决议，注册资本由原来的30万元增加至2,400万元。其中：张伟询出资1,440万元，占注册资本60%，蔡永恒出资960万元，占注册资本40%。

2011年9月19日，经本公司股东会决议和修改后的章程规定，注册资本由2,400万元增加至11,140万元，新增注册资本由股东张伟询和蔡永恒按出资比例认缴，变更后各股东的持股比例为：张伟询出资6,684万元，占注册资本60%，蔡永恒出资4,456万元，占注册资本40%。

本公司的经营期限为10年。企业法人营业执照注册号：440126000066296。

本公司经营范围：环境污染防治专用设备生产技术的研究、开发；销售：环境污染防治专用设备。（经营范围涉及法律、行政法规禁止经营的不得经营；涉及许可经营的未获得许可前不得经营。）

#### 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《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### （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。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对

子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(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) 坏账核算核算方法**

1、坏账损失核算方法，本公司采用备抵法对坏账损失进行核算。

2、坏账的确认标准：(1)有确凿证据表明款项不能收回的，如债务单位已撤销、破产；(2)有证据表明款项收回的可能性不大，如债务单位资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务；(3)逾期3年以上的应收款项。

#### **(九) 存货**

1、本公司的存货种类主要包括：开发产品、开发成本、出租开发产品、原材料、低值易耗品等。

2、本公司存货按实际成本计价，低值易耗品按一次摊销法摊销。

3、具体核算方法：

(1) 开发产品，在建设期间，以实际支付和已确认的成本计算。工程完成后，对尚未支付的工程价款及其他费用，按已订合同暂估本公司的应付费用预提计入开发产品成本；

(2) 开发用土地，在“开发成本”内核算，主要归集土地征用及拆迁补偿费、前期工程费等；

(3) 市政及公共配套设施费用，完工决算前，未付的费用预提入“开发成本”；完工决算后，实付的费用超过预提的部分入当期损益；



4、存货跌价准备计提方法，本公司的期末存货按成本与可变现净值孰低计价。其确认的标准为：期末如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价准备。

### (十) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资核算方法

本公司的长期股权投资按取得时的实际成本计价，债券的利息收入采用权责发生制原则核算，债券的溢价或折价采用直线法摊销。

#### 2、长期股权投资核算方法

本公司的长期股权投资按实际成本计价。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；对于投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上的，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对于投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽未达到 50%，但具有实质控制权的，采用权益法核算，并合并会计报表。

长期股权投资差额的摊销方法，合同有规定投资期限的，按投资期限摊销。无投资期限的，初始投资成本超过享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；反之，初始投资成本低于享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积-股权投资准备。

#### 3、长期投资减值准备计提方法

本公司对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资项目的可收回金额低于账面价值，并且这种价值的降低在可预见的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额逐项提取长期投资减值准备。

### (十一) 固定资产

1、固定资产确定标准，本公司将使用期限在 1 年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和不属于生产经营的主要设备，但单位价值在人民币 2,000 元以上、使用期限超过两年的物品等，作为固定资产。

2、固定资产计价、折旧方法，固定资产按实际成本计价，按预计使用年限，采用直线法提取折旧，各类固定资产折旧年限和残值率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率
运输工具	4~5	3%、5%
机器设备	10	5%
其他设备	2~3	3%、5%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

3、固定资产减值准备计提方法，本公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

## **(十二) 在建工程**

1、本公司的在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，并于达到预定可使用状态时结转为固定资产。

2、在建工程减值准备计提方法，本公司在报告期末，对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按单项在建工程预计可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## **(十三) 借款费用**

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。

借款费用的资本化金额按期末所购建或者生产的符合资本化条件资产的加权平均累计支出与资本化率的乘积确定。

## **(十四) 无形资产**

1、无形资产按实际取得的成本计价，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

2、无形资产减值准备计提方法，本公司在报告期末，对无形资产逐项进行检查，如果无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

## **(十五) 长期待摊费用**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## **(十六) 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。

### **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。

### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 三、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	流转税税额	5%
教育费附加	流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 税收优惠及批文

公司本报告期无税收优惠。

#### 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万元。

##### (一) 子公司情况

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
赣州中联环保科技有限公司	控股子公司	江西赣州	其他 房地产	1,000.00	房地产开发；物业管理；机械设备安装。	1,000.00		100	100	是	----		
赣州市龙源环保产业经营管理有限公司	控股子公司之子公司	江西赣州	工业	50.00	工业厂房管理；工业厂房租赁（以上经营项目需经专项审批的除外）	50.00			100	是	----		
赣州中联电镀原料配送经营服务有限公司	控股子公司之子公司	江西赣州	工业	100.00	电镀材料（不含危险化学品）储存（以上项目国家有专项规定的除外）	100.00			100	是	----		
天津市福龙源环保科技有限公司	控股子公司	天津市	工业	1,500.00	节能减排环保技术、废水处理技术的研发；自有房屋租赁、销售；水污染处理；电镀设备安装；物业管理服务。（国家有专营专项规定的按专营专项规定办理）	1,500.00		100	100	是	----		

**(二) 合并范围发生变更的说明**

本期合并范围未发生变更。

**(三) 纳入合并报表范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其原因**

本期未有纳入合并报表范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司。

**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	期末余额	年初余额
现金	22,835.80	25,177.51
银行存款	14,698,074.06	41,441,980.46
合 计	14,720,909.86	41,467,157.97

**(二) 应收账款**

**1、应收账款按账龄披露**

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	2,804,772.37	0.00	101,492.87	0.00
合 计	2,804,772.37	0.00	101,492.87	0.00

**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	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳市方圆新材料技术开发有限公司	非关联方	2,567,200.00	1年以内	91.53
深圳市方圆新材料技术开发有限公司 赣州第二分公司	非关联方	237,572.37	1年以内	8.47

**4、应收关联方账款情况**

本期无应收关联方账款。

**(三) 其他应收款**

**1、其他应收款按账龄披露:**

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	111,335.63	0.00	26,455,938.82	0.00

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1至2年	2,717,506.19	0.00	800,987.00	0.00
2至3年	757,150.00	0.00	1,000,000.00	0.00
3年以上	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,585,991.82	0.00	28,256,925.82	0.00

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、期末其他应收款余额中大额单位情况

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
广州市福龙电镀有限公司	非关联方	2,265,406.19	1-2年	49.40	往来欠款
赣州市水西有色冶金基地开发建设有限公司	非关联方	1,000,000.00	3年以上	21.81	水西基地保证金
赣州市劳动和社会保障局	非关联方	750,000.00	2-3年	16.35	农民工工资保证金

4、应收关联方账款情况

本期无应收关联方账款。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	8,710,180.32	84.68	18,431,217.00	95.97
1至2年	802,025.28	7.80	774,310.00	4.03
2至3年	774,310.00	7.52	0.00	0.00
合计	10,286,515.60	100.00	19,205,527.00	100.00

2、期末预付款项余额中大额单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
广州荣祥中建筑工程有限公司	非关联方	4,555,270.00	1年以内	预付工程款
赣州林业工程公司	非关联方	1,605,729.80	1年以内	预付工程款
广州雅津水处理设备有限公司	非关联方	1,783,164.40	1年以内、1-2年	预付设备款

3、期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	16,393.15		16,393.15			
开发成本	40,640,731.31		40,640,731.31	137,663,644.26		137,663,644.26
开发产品	134,261,932.90		134,261,932.90			
低值易耗品	161,718.64		161,718.64			
合计	175,080,776.00	0.00	175,080,776.00	137,663,644.26	0.00	137,663,644.26

2、存货的说明（计入期末存货余额的借款费用资本化金额）

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率
			本期转入存货额	其他减少		
开发成本	4,579,444.44	363,732.83	4,943,177.27	0.00	0.00	7.22%
合计	4,579,444.44	363,732.83	4,943,177.27	0.00	0.00	

(六) 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,769,129.35	13,089,822.24	0.00	14,858,951.59
其中：运输工具	1,264,348.00	0.00	0.00	1,264,348.00
机器设备	0.00	10,119,400.72	0.00	10,119,400.72
其他设备	504,781.35	2,970,421.52	0.00	3,475,202.87
二、累计折旧合计：	301,667.23	323,122.72	0.00	624,789.95
其中：运输工具	145,102.96	189,636.60	0.00	334,739.56
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他设备	156,564.27	133,486.12	0.00	290,050.39
三、固定资产账面净值合计	1,467,462.12	13,089,822.24	323,122.72	14,234,161.64
其中：运输工具	1,119,245.04	0.00	189,636.60	929,608.44
机器设备	0.00	10,119,400.72	0.00	10,119,400.72
其他设备	348,217.08	2,970,421.52	133,486.12	3,185,152.48
四、减值准备合计	0.00			0.00
其中：运输工具				
机器设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	1,467,462.12	13,089,822.24	323,122.72	14,234,161.64

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：运输工具	1,119,245.04	0.00	189,636.60	929,608.44
机器设备	0.00	10,119,400.72	0.00	10,119,400.72
其他设备	348,217.08	2,970,421.52	133,486.12	3,185,152.48

本期折旧额 323,122.72 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 13,047,866.35 元。

### (七) 在建工程

#### 1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理车间设备	0.00	0.00	0.00	240,005.29	0.00	240,005.29
零星工程	1,500.00	0.00	1,500.00	0.00	0.00	0.00
原材料仓库	13,958,353.58	0.00	13,958,353.58	4,130,455.58	0.00	4,130,455.58
合计	13,959,853.58	0.00	13,959,853.58	4,370,460.87	0.00	4,370,460.87

#### 2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	资金来源	期末余额
污水处理车间	240,005.29	12,961,953.37	13,047,866.35	154,092.31	0.00	金融机构贷款及自筹资金	0.00
原材料仓库	4,130,455.58	9,827,898.00	0.00	0.00	0.00	金融机构贷款及自筹资金	13,958,353.58
合计	4,370,460.87	22,789,851.37	13,047,866.35	154,092.31	0.00		13,958,353.58

#### 3、重大在建工程的工程进度情况

项目	预算数	工程进度	备注
原材料仓库	15,869,299.95	100%	已完工未验收结算

### (八) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	5,430,259.79	2,850.00	0.00	5,433,109.79
(1)土地使用权	5,430,259.79	0.00	0.00	5,430,259.79
(2)剧毒化学品管理系统	0.00	2,850.00	0.00	2,850.00
2、累计摊销合计	135,756.45	81,572.62	0.00	217,329.07
(1)土地使用权	135,756.45	81,453.87	0.00	217,210.32
(2)剧毒化学品管理系统	0.00	118.75	0.00	118.75



项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、无形资产账面净值合计	5,294,503.34	2,850.00	81,572.62	5,215,780.72
(1)土地使用权	5,294,503.34	0.00	81,453.87	5,213,049.47
(2)剧毒化学品管理系统	0.00	2,850.00	118.75	2,731.25
4、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)剧毒化学品管理系统	0.00	0.00	0.00	0.00
5、无形资产账面价值合计	5,294,503.34	2,850.00	81,572.62	5,215,780.72
(1)土地使用权	5,294,503.34	0.00	81,453.87	5,213,049.47
(2)剧毒化学品管理系统	0.00	2,850.00	118.75	2,731.25

本期摊销额 81,572.62 元。

2、期末无用于抵押或担保的无形资产。

#### (九) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	25,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	0.00	30,000,000.00
合计	25,000,000.00	70,000,000.00

2、公司无已到期未偿还的短期借款。

#### (十) 应付账款

##### 1、应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,052,695.50	57,300.00
1 至 2 年	2,700.00	7,568,580.00
合 计	5,055,395.50	7,625,880.00

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款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

4、期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十一) 预收账款

1、预收账款按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	4,002,907.85	0.00
1至2年	0.00	500,000.00
合 计	4,002,907.85	500,000.00

2、期末数中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无预收关联方款项。

(十二) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	0.02	3,134,168.90	3,134,168.90	0.02
(2) 职工福利费		234,893.20	234,893.20	
(3) 社会保险费		167,717.87	167,717.87	
合计	0.02	3,536,779.97	3,536,779.97	0.02

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-2,239,395.83	-28,296.61
营业税	154,499.60	793.17
企业所得税	2,696,465.05	2,797,715.05
个人所得税	27,894.03	39,491.69
城市维护建设税	7,723.23	39.66
土地增值税	179,704.00	0.00
土地使用税	87,139.40	87,139.40
教育费附加	4,633.94	39.66
地方教育费附加	3,089.29	0.00
印花税	1,283.60	0.00
合计	923,036.31	2,896,922.02

(十四) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	176,250.00	0.00
短期借款应付利息	46,333.33	0.00
合 计	222,583.33	0.00

(十五) 其他应付款

1、其他应付款按余额列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	539,503.58	28,831,899.16
1至2年	185,944.82	100,000.00
2至3年	100,000.00	0.00
合 计	825,448.40	28,931,899.16

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款项。

3、期末数中无欠关联方款项情况。

4、无账龄超过一年的大额其他应付款。

(十六) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	年初余额
国家开发银行 广东省分行	2010.09.10	2018.09.10	人民币	5.94	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计					100,000,000.00	100,000,000.00

3、长期借款抵押情况说明详见本附注八。

(十七) 专项应付款

项目	期末余额	年初余额
环保专项资金	650,000.00	300,000.00
合 计	650,000.00	300,000.00

(十八) 实收资本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张伟询	14,400,000.00	52,440,000.00	0.00	66,840,000.00
蔡永恒	9,600,000.00	34,960,000.00	0.00	44,560,000.00

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	24,000,000.00	87,400,000.00	0.00	111,400,000.00

年初实收资本业经广州市新东越会计师事务所有限公司出具的新东越验字(2010)第065号验资报告验证。

2011年9月19日,经本公司股东会决议和修改后的章程规定,本公司注册资本由2,400万元增加至11,140万元,新增注册资本由股东张伟询和蔡永恒按出资比例认缴,变更后各股东的持股比例为:张伟询出资6,684万元,占注册资本60%,蔡永恒出资4,456万元,占注册资本40%,本次增资业经广州市新东越会计师事务所有限公司出具的新东越验字(2011)第122号验资报告验证。截至本报告日工商变更登记已办理完毕。

#### (十九) 盈余公积

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	839,314.52	0.00	0.00	839,314.52
合计	839,314.52	0.00	0.00	839,314.52

#### (二十) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	2,733,158.53	
调整 年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	0.00	
调整后 年初未分配利润	2,733,158.53	
加: 本期净利润	-10,763,082.87	
期末未分配利润	-8,029,924.34	

#### (二十一) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项目	本期金额
营业收入	5,980,336.58
营业成本	3,400,066.20

##### 2、主营业务(分行业)

行业名称	本期金额	
	营业收入	营业成本
房地产业	5,267,200.00	2,658,176.58

其他	713,136.58	741,889.62
合 计	5,980,336.58	3,400,066.20

### 3、公司主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市方圆新材料技术开发有限公司	5,267,200.00	88.07
深圳市方圆新材料技术开发有限公司 赣州第二分公司	625,636.58	10.48
合 计	5,892,836.58	98.55

### (二十二) 营业税金及附加

项目	本期金额	计缴标准
营业税	293,771.63	应税收入的 5%
城市维护建设税	14,688.58	主营业务流转税额的 5%
教育费附加	8,797.29	主营业务流转税额的 5%
地方教育费附加	5,891.29	主营业务流转税额的 2%
土地增值税	368,704.00	土地增值额的 30%~60%
合 计	691,852.79	

### (二十三) 销售费用

项 目	本期金额
广告费	365,136.00
合 计	365,136.00

### (二十四) 管理费用

项 目	本期金额
工资	2,766,615.78
开办费	577,710.01
折旧费	273,534.01
业务费	224,879.50
水电费	144,036.64
福利费	221,607.20
社保费	157,586.03

项 目	本期金额
咨询评估费	203,000.00
差旅费	192,642.20
其他	644,818.75
合 计	5,406,430.12

(二十五) 财务费用

类别	本期金额
利息支出	6,861,042.70
减：利息收入	30,447.36
其他	49,339.00
合计	6,879,934.34

(二十六) 现金流量表附注（金额单位：万元）

1、收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额
大额往来款	8,235.00
保证金	44.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额
大额往来款	8,605.00

(二十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	-10,763,082.87
加：资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	323,122.72
无形资产摊销	81,572.62
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）	

项 目	本期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,861,042.70
投资损失（收益以“-”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
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）	-37,417,131.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,057,027.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,621,838.25
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-49,479,287.80
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	14,720,909.86
减：现金的期初余额	41,467,157.97
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-26,746,248.11

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额
一、现 金	14,720,909.86
其中：库存现金	22,835.80
可随时用于支付的银行存款	14,698,074.06
可随时用于支付的其他货币资金	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00
存放同业款项	0.00
拆放同业款项	0.00
二、现金等价物	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	14,720,909.86

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

(金额单位：万元)

股东名称	关联关系	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
张伟询	大股东	60.00	60.00



(二) 本企业的子公司情况

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
赣州中联环保科技有限公司	控股子公司	有限公司	江西省赣州市章贡区水西镇黄沙村	江伟洪	其他房地产	1,000.00	100.00	100.00
赣州市龙源环保产业经营管理有限公司	控股子公司之子公司	有限公司	江西省赣州市章贡区水西镇黄沙村(赣州钴钼稀有金属产业基地)	江伟洪	工业	50.00		100.00
赣州中联电镀原料配送经营服务有限公司	控股子公司之子公司	有限公司	江西省赣州市章贡区水西镇黄沙村赣州钴钼稀有金属产业基地内	劳嘉宁	工业	100.00		100.00
天津市福龙源环保科技有限公司	控股子公司	有限公司	天津市静海经济开发区物海道	张伟询	工业	1,500.00	100.00	100.00

(三) 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
蔡永恒	股东
广州南雅房地产开发有限公司	同一最终控制人
广州源盛物业经营管理有限公司	同一最终控制人
广州南雅花地湾房地产开发有限公司	同一最终控制人
重庆利雅房地产开发有限公司	同一最终控制人
茂名市信宜建筑工程公司	同一最终控制人
阳朔宇一艺术有限责任公司	同一最终控制人
广州市番禺区石基正隆建材店	同一最终控制人
广州市置达投资有限公司	同一最终控制人
劳炜妍	其他

(四) 关联交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张伟询	本公司	25,000,000.00	2010.12.26	2012.12.26	否
蔡永恒	本公司	25,000,000.00	2010.12.26	2012.12.26	否
劳汉泉	本公司	25,000,000.00	2010.12.26	2012.12.26	否
广州南雅房地产开发有限公司	本公司	25,000,000.00	2010.12.26	2012.12.26	否
广州源盛物业经营管理有限公司	本公司	25,000,000.00	2010.12.26	2012.12.26	否
广州南雅房地产开发有限公司	本公司	25,000,000.00	2010.12.26	2012.12.26	否
广州南雅花地湾房地产开发有限公司	本公司	25,000,000.00	2010.12.26	2012.12.26	否
劳汉泉	本公司	100,000,000.00	2010.9.10	2018.9.10	否
方容波	本公司	100,000,000.00	2010.9.10	2018.9.10	否
谢志耀	本公司	100,000,000.00	2010.9.10	2018.9.10	否
江伟洪	本公司	100,000,000.00	2010.9.10	2018.9.10	否
重庆利雅房地产开发有限公司	本公司	100,000,000.00	2010.9.10	2018.9.10	否
广州南雅房地产开发有限公司	本公司	100,000,000.00	2010.9.10	2018.9.10	否
赣州市中联环保科技	本公司	100,000,000.00	2010.9.10	2018.9.10	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
开发有限公司					

### 3、关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	茂名市信宜建筑工程公司	0.00	15,000,000.00
	阳朔宇一艺术有限责任公司	0.00	5,000,000.00
	广州市番禺区石基正隆建材店	0.00	1,500,000.00
	广州市置达投资有限公司	0.00	5,000,000.00
	劳炜妍	0.00	2,100,000.00

### 七、或有事项

#### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2011年9月30日止，本公司没有未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

#### (二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2011年9月30日止，本公司没有为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债。

#### (三) 其他或有事项

截至2011年9月30日止，本公司没有其他或有事项。

### 八、承诺事项

公司控股子公司赣州市中联环保科技开发有限公司以其位于赣州市章贡区水西镇（赣州市钨钼稀有金属产业基地）一期工程1#-8#厂房、废水处理车间、综合楼、饭堂及附近配套工程共计11栋在建的房地产，为本公司向国家开发银行借入1亿元贷款做抵押，贷款期为2010年9月10日至2018年9月10日。

### 九、其他重要事项说明

(一) 广州市福龙电镀有限公司为本公司的前实际控制人，2010年通过银行分四笔共支付本公司往来款25,965,406.19元。2011年5月，公司以应收广州市福龙电镀有限公司的债权23,700,000.00元抵销应付广州市番禺区石基骏深建筑材料经营部的债务。但截至审计报告日止，有关债权债务抵销的三方协议尚未办理完毕。

(二) 广州市福龙电镀有限公司于2010年9月14日向本公司借款200万元用于临时周转，由于此借款至今已接近一年，本公司多次催讨未果，于2011年7月起诉至广州市番禺区人民法院，

因广州市福龙电镀有限公司法定代表人及股东梁林标为香港居民，广州市番禺区人民法院无权审理，案件于2011年8月24日转到广州市中级人民法院审理，目前此案尚在审理当中。

## 十、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

#### 1、其他应收款按账龄披露：

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	70,095,096.91	0.00	152,496,695.09	0.00
1至2年	110,459,361.79	0.00	0.00	0.00
合 计	180,554,458.70	0.00	152,496,695.09	0.00

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、期末其他应收款余额中大额单位情况

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
赣州中联环保科技开发有限公司	控股子公司	149,993,776.92	1年以内、1-2年	80.69	往来款
天津市福龙源环保科技开发有限公司	控股子公司	27,088,742.00	1年以内、1-2年	17.13	往来款
广州市福龙电镀有限公司	非关联方	2,265,406.19	1-2年	1.44	往来欠款
赣州中联电镀原料配送经营服务有限公司	控股子公司之子公司	1,140,000.00	1-2年	0.72	往来款

#### 4、应收关联方账款情况

本期无应收关联方账款。

(二) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：								---			
赣州中联环保科技开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100	---	0.00	0.00	0.00
天津市福龙源环保科技开发有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100	100	---	0.00	0.00	0.00
合计		25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00				0.00	0.00	0.00

(三) 投资收益

项 目	本期金额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	401,061.33
子公司分红取得的投资收益	3,500,000.00
合 计	3,901,061.33

(四)现金流量表补充资料

项 目	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	-913,499.34
加：资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	219,215.43
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）	
财务费用（收益以“—”号填列）	1,956,803.31
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,901,061.33
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	
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）	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-19,197,124.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-16,077,165.35
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-37,912,832.01
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	13,807,745.49
减：现金的期初余额	41,014,375.03
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	-27,206,629.54