

四川依米康环境科技股份有限公司
2012 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-76



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2012CDA4038-1

四川依米康环境科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川依米康环境科技股份有限公司（以下简称科依米康公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是依米康公司管理层的责任，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。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，依米康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，公允反映了依米康公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何勇

中国注册会计师：王莉

中国 北京

二〇一三年三月二十四日

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：四川依米康环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六. 1	185, 284, 908. 66	299, 412, 082. 01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六. 2	24, 628, 506. 00	362, 637. 80
应收账款	六. 3	217, 437, 377. 22	151, 841, 405. 49
预付款项	六. 4	12, 108, 772. 23	7, 976, 330. 10
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	六. 5	9, 611, 929. 03	13, 110, 014. 97
买入返售金融资产			
存货	六. 6	41, 789, 521. 83	42, 705, 407. 81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		490, 861, 014. 97	515, 407, 878. 18
非流动资产：			
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	六. 7	9, 774, 292. 06	
投资性房地产	六. 8	10, 913, 383. 27	11, 281, 691. 41

项 目	附注	年末金额	年初金额
固定资产	六. 9	23, 951, 210. 45	16, 876, 207. 77
在建工程	六. 10	7, 588, 191. 32	
工程物资	六. 11		32, 733. 34
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六. 12	3, 979, 078. 34	3, 025, 921. 13
开发支出			
商誉	六. 13	25, 234, 526. 19	
长期待摊费用	六. 14	331, 609. 05	490, 833. 33
递延所得税资产	六. 15	4, 593, 616. 00	2, 952, 056. 43
其他非流动资产			
非流动资产合计		86, 365, 906. 68	34, 659, 443. 41
资产总计		577, 226, 921. 65	550, 067, 321. 59

法定代表人： 张菀

主管会计工作负责人：黄建军

会计机构负责人：王华

合并资产负债表（续）

2012 年 12 月 31 日

编制单位：四川依米康环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六. 17	35,000,000.00	15,000,000.00
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	六. 18	24,004,562.77	27,213,770.68
预收款项	六. 19	10,378,336.65	15,292,730.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 20	2,102,909.53	707,516.67
应交税费	六. 21	12,365,243.19	9,217,999.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六. 22	2,416,140.01	5,841,994.55
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	六. 23		20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		86,267,192.15	93,274,011.33
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	六. 24	76,175.57	
递延所得税负债			

项 目	附注	年末金额	年初金额
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,175.57	
负 债 合 计		86,343,367.72	93,274,011.33
股东权益：			
股本	六.25	78,400,000.00	78,400,000.00
资本公积	六.26	295,963,974.51	295,963,974.51
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六.27	10,200,599.47	8,605,453.59
一般风险准备			
未分配利润	六.28	92,598,910.48	73,823,882.16
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		477,163,484.46	456,793,310.26
少数股东权益	六.29	13,720,069.47	
股东权益合计		490,883,553.93	456,793,310.26
负债和股东权益总计		577,226,921.65	550,067,321.59

法定代表人： 张菀

主管会计工作负责人： 黄建军

会计机构负责人： 王华

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：四川依米康环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		156,802,123.24	254,721,149.82
交易性金融资产			
应收票据		24,628,506.00	362,637.80
应收账款	十三.1	125,826,680.17	117,597,486.85
预付款项		10,226,437.26	3,382,520.92
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三.2	23,589,720.56	28,002,777.93
存货		27,098,905.32	26,847,401.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		368,172,372.55	430,913,974.64
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	十三.3	105,368,717.24	62,444,425.18
投资性房地产		10,913,383.27	11,281,691.41
固定资产		20,816,649.41	14,166,131.23
在建工程		7,588,191.32	

项 目	附注	年末金额	年初金额
工程物资			32,733.34
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,889,272.50	3,025,921.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		331,609.05	490,833.33
递延所得税资产		2,127,396.11	1,515,719.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		151,035,218.90	92,957,455.17
资 产 总 计		519,207,591.45	523,871,429.81

法定代表人： 张苑

主管会计工作负责人： 黄建军

会计机构负责人：王华

母公司资产负债表（续）

2012 年 12 月 31 日

编制单位：四川依米康环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		10,101,497.52	19,152,321.80
预收款项		2,631,756.65	4,082,807.30
应付职工薪酬		362,169.31	503,064.57
应交税费		5,267,717.26	7,943,415.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,029,005.67	1,562,010.06
一年内到期的非流动负债			20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		55,392,146.41	68,243,619.12
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		76,175.57	
递延所得税负债			

项 目	附注	年末金额	年初金额
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,175.57	
负 债 合 计		55,468,321.98	68,243,619.12
股东权益：			
股本		78,400,000.00	78,400,000.00
资本公积		296,898,399.69	296,898,399.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		10,200,599.47	8,605,453.59
一般风险准备			
未分配利润		78,240,270.31	71,723,957.41
股东权益合计		463,739,269.47	455,627,810.69
负债和股东权益总计		519,207,591.45	523,871,429.81

法定代表人： 张菀

主管会计工作负责人： 黄建军

会计机构负责人：王华

合并利润表

2012 年度

编制单位：四川依米康环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		275,622,876.94	217,646,900.73
其中：营业收入	六.30	275,622,876.94	217,646,900.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		243,960,804.04	181,797,793.68
其中：营业成本	六.30	168,556,841.30	126,371,371.96
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	六.31	5,114,284.54	3,587,607.63
销售费用	六.32	33,312,757.30	27,173,829.88
管理费用	六.33	31,042,105.17	17,477,929.72
财务费用	六.34	-3,113,034.86	1,128,409.65
资产减值损失	六.35	9,047,850.59	6,058,644.84
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）	六.36	-228,218.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-228,218.87	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,433,854.03	35,849,107.05
加：营业外收入	六.37	9,450,110.94	6,908,353.41

项目	附注	本年金额	上年金额
减：营业外支出	六. 38	25, 657. 95	1, 630. 25
其中：非流动资产处置损失			1, 569. 01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		40, 858, 307. 02	42, 755, 830. 21
减：所得税费用	六. 39	6, 533, 126. 43	6, 364, 973. 34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		34, 325, 180. 59	36, 390, 856. 87
归属于母公司股东的净利润		28, 210, 174. 20	36, 390, 856. 87
少数股东损益		6, 115, 006. 39	
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六. 40	0. 36	0. 54
（二）稀释每股收益	六. 40	0. 36	0. 54
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		34, 325, 180. 59	36, 390, 856. 87
归属于母公司股东的综合收益总额		28, 210, 174. 20	36, 390, 856. 87
归属于少数股东的综合收益总额		6, 115, 006. 39	

本公司本年度未发生同一控制下企业合并。

法定代表人： 张苑

主管会计工作负责人： 黄建军

会计机构负责人：王华

母公司利润表

2012 年度

编制单位：四川依米康环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三. 4	137, 102, 240. 53	184, 047, 492. 51
减：营业成本	十三. 4	77, 653, 058. 73	97, 323, 832. 94
营业税金及附加		1, 507, 133. 89	2, 661, 227. 79
销售费用		24, 902, 944. 48	23, 777, 277. 60
管理费用		19, 583, 093. 24	14, 727, 198. 41
财务费用		-2, 459, 416. 19	1, 188, 229. 82
资产减值损失		3, 522, 621. 32	4, 727, 705. 46
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）	十三. 5	-725, 707. 94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-725, 707. 94	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11, 667, 097. 12	39, 642, 020. 49
加：营业外收入		7, 064, 704. 00	6, 746, 539. 96
减：营业外支出		25, 480. 49	1, 630. 25
其中：非流动资产处置损失			1, 569. 01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18, 706, 320. 63	46, 386, 930. 20
减：所得税费用		2, 754, 861. 85	6, 940, 268. 29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		15, 951, 458. 78	39, 446, 661. 91
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0. 20	0. 59

项目	附注	本年金额	上年金额
(二) 稀释每股收益		0.20	0.59
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		15,951,458.78	39,446,661.91

法定代表人：张菀

主管会计工作负责人：黄建军

会计机构负责人：王华

合并现金流量表

2012 年度

编制单位：四川依米康环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,986,084.66	187,794,715.36
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		2,379,655.57	
收到其他与经营活动有关的现金	六、41.1.1	14,161,814.65	7,874,211.92
经营活动现金流入小计		216,527,554.88	195,668,927.28
购买商品、接受劳务支付的现金		166,788,789.04	139,986,286.51
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		40,164,083.61	17,907,462.65
支付的各项税费		25,430,517.20	27,367,249.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、41.1.2	28,002,512.29	30,922,232.11
经营活动现金流出小计		260,385,902.14	216,183,231.00
经营活动产生的现金流量净额		-43,858,347.26	-20,514,303.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	
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		400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,200,212.47	1,506,509.56

项 目	附注	本年金额	上年金额
投资支付的现金		10,500,000.00	
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		25,741,246.41	935,890.09
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,441,458.88	2,442,399.65
投资活动产生的现金流量净额		-54,441,058.88	-2,442,399.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			301,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		35,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41.1.3	750,000.00	683,762.76
筹资活动现金流入小计		35,750,000.00	317,183,762.76
偿还债务所支付的现金		35,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,827,767.21	3,006,475.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41.1.4	1,161,736.26	4,251,200.00
筹资活动现金流出小计		51,989,503.47	43,257,675.72
筹资活动产生的现金流量净额		-16,239,503.47	273,926,087.04
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		-114,538,909.61	250,969,383.67
加：期初现金及现金等价物余额		298,265,062.17	47,295,678.50
六、期末现金及现金等价物余额		183,726,152.56	298,265,062.17

法定代表人： 张苑

主管会计工作负责人： 黄建军

会计机构负责人：王华

母公司现金流量表

2012 年度

编制单位：四川依米康环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,028,495.08	153,029,041.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,794,107.00	7,697,129.64
经营活动现金流入小计		136,822,602.08	160,726,171.28
购买商品、接受劳务支付的现金		99,909,100.84	107,797,778.79
支付给职工以及为职工支付的现金		25,424,056.07	14,062,742.30
支付的各项税费		17,821,228.17	26,101,056.46
支付其他与经营活动有关的现金		19,715,865.50	27,519,822.07
经营活动现金流出小计		162,870,250.58	175,481,399.62
经营活动产生的现金流量净额		-26,047,648.50	-14,755,228.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,915,362.23	1,338,122.56
投资支付的现金		10,500,000.00	45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		33,150,000.00	1,510,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,565,362.23	47,848,122.56
投资活动产生的现金流量净额		-61,565,362.23	-47,848,122.56

项 目	附注	本年金额	上年金额
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			301,500,000.00
取得借款收到的现金		35,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			684,760.80
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	317,184,760.80
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,306,015.85	3,006,475.72
支付其他与筹资活动有关的现金		326,353.30	4,251,200.00
筹资活动现金流出小计		45,632,369.15	43,257,675.72
筹资活动产生的现金流量净额		-10,632,369.15	273,927,085.08
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		-98,245,379.88	211,323,734.18
加：期初现金及现金等价物余额		253,665,211.87	42,341,477.69
六、期末现金及现金等价物余额		155,419,831.99	253,665,211.87

法定代表人： 张菀

主管会计工作负责人： 黄建军

会计机构负责人：王华

合并股东权益变动表

2012 年度

编制单位：四川依米康环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东 权益合计
	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	78,400,000.00	295,963,974.51			8,605,453.59		73,823,882.16			456,793,310.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	78,400,000.00	295,963,974.51			8,605,453.59		73,823,882.16			456,793,310.26
三、本年增减变动 金额（减少以“-” 号填列）					1,595,145.88		18,775,028.32		13,720,069.47	34,090,243.67
（一）净利润							28,210,174.20		6,115,006.39	34,325,180.59
（二）其他综合收 益										
上述（一）和（二） 小计							28,210,174.20		6,115,006.39	34,325,180.59
（三）股东投入和 减少资本									13,105,063.08	13,105,063.08

项 目	本年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东 权益合计
	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		
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	78,400,000.00	295,963,974.51			10,200,599.47		92,598,910.48		13,720,069.47	490,883,553.93

法定代表人： 张苑

主管会计工作负责人： 黄建军

会计机构负责人： 王华

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数 股东 权益	股东 权益合计
	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		
3. 其他										
(四) 利润分配					3,944,666.19		-3,944,666.19			
1. 提取盈余公积					3,944,666.19		-3,944,666.19			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(七) 其他										
四、本年年末余额	78,400,000.00	295,963,974.51			8,605,453.59		73,823,882.16			456,793,310.26

法定代表人： 张苑

主管会计工作负责人： 黄建军

会计机构负责人：王华

母公司股东权益变动表

2012 年度

编制单位：四川依米康环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	78,400,000.00	296,898,399.69			8,605,453.59		71,723,957.41	455,627,810.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	78,400,000.00	296,898,399.69			8,605,453.59		71,723,957.41	455,627,810.69
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,595,145.88		6,516,312.90	8,111,458.78
（一）净利润							15,951,458.78	15,951,458.78
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							15,951,458.78	15,951,458.78
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								

项 目	本年金额							
	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	股东权益合计
(四) 利润分配					1,595,145.88		-9,435,145.88	-7,840,000.00
1. 提取盈余公积					1,595,145.88		-1,595,145.88	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-7,840,000.00	-7,840,000.00
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	78,400,000.00	296,898,399.69			10,200,599.47		78,240,270.31	463,739,269.47

法定代表人： 张苑

主管会计工作负责人： 黄建军

会计机构负责人：王华

母公司股东权益变动表（续）

2012 年度

编制单位：四川依米康环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	58,800,000.00	19,249,599.69			4,660,787.40		36,221,961.69	118,932,348.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	58,800,000.00	19,249,599.69			4,660,787.40		36,221,961.69	118,932,348.78
三、本年增减变动金额（减少 以“－”号填列）	19,600,000.00	277,648,800.00			3,944,666.19		35,501,995.72	336,695,461.91
（一）净利润							39,446,661.91	39,446,661.91
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							39,446,661.91	39,446,661.91
（三）股东投入和减少资本	19,600,000.00	277,648,800.00						297,248,800.00
1. 股东投入资本	19,600,000.00	277,648,800.00						297,248,800.00
2. 股份支付计入股东权益 的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					3,944,666.19		-3,944,666.19	

项 目	上年金额							
	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	股东权益合计
1. 提取盈余公积					3,944,666.19		-3,944,666.19	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	78,400,000.00	296,898,399.69			8,605,453.59		71,723,957.41	455,627,810.69

法定代表人： 张苑

主管会计工作负责人： 黄建军

会计机构负责人：王华

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川依米康环境科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)是根据2009年8月31日本公司创立大会决议,将四川依米康制冷设备有限公司截止2009年7月31日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的,注册资本5,800.00万元,于2009年9月21日取得成都市工商行政管理局核发的510100400013149号企业法人营业执照。根据本公司2010年1月5日第1次临时股东会决议,本公司申请增加注册资本人民币80万元,于2010年1月29日取得变更后的企业法人营业执照,变更后本公司注册资本为5,880.00万元。公司注册地为成都高新区科园南二路二号,法定代表人为张菀。

2011年7月经中国证券监督管理委员会《关于核准四川依米康环境科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2011]1104号)核准,公开发行人民币普通股(A股)1,960.00万股,并于2011年8月3日在深圳证券交易所上市交易,公开发行后股本总额为7,840万股。

截至2012年12月31日,本公司总股本为7,840万股,其中有限售条件股份4,036.24万股,占总股本的51.48%;无限售条件股份3,803.76万股,占总股本的48.52%。

本公司为精密环境服务业,经营范围主要为:生产、销售及安装制冷设备、空调、不间断电源、电池及相关产品;提供环境工程技术咨询及相关工程服务(涉及许可的凭资质许可证从事经营);节能技术的研发、应用、推广;节能工程设计、工程施工(涉及许可的凭资质许可证从事经营)、技术咨询和技术服务;合同能源管理;货物、技术进出口业务(法律、法规禁止的除外,法律、法规限制的取得许可后方可经营),(以上经营项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的项目)。主要产品或提供劳务包括:精密空调设备(精密机房空调、精密洁净空调、精密冷水机组)、计算机系统集成。

本公司目前为深圳交易所创业板上市公司。本公司前2位股东孙屹峥(董事长)、张菀(董事、总经理)(两人为夫妻关系),分别持有占本公司股本25.23%和24.51%的股份,合计持有本公司总股本的49.74%股份,为本公司的实际控制人。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方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，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日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。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，经复核确认后，计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他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。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回时，经法定程序审核批准，该应收款项为坏账损失；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
交易对象的关系组合	纳入本集团合并范围的应收款项
账龄组合	对本集团合并范围外的单位，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
交易对象的关系组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括：原材料、包装物、委托加工物资、工程施工、生产成本、库存商品、发出商品等。

存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出原材料，采用加权平均法确定其实际成本；本集团的产成品为订单式生产，原材料的归集及发出的成本计价按订单个别认定；制造费用及人工成本由完工成品承担。

存货中的低值易耗品和包装物在购入时按实际成本计价，发出时采用一次转销法。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,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投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、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;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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投资收益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的建筑物及其土地使用权。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类 别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00
房屋建筑物	30	10.00	3.00

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	3.00-10.00	3.00-3.23
2	机器设备	10	3.00-10.00	9.00-9.70
3	运输设备	10	3.00-10.00	9.00-9.70
4	办公设备及其他	5	3.00-10.00	18.00-19.40

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 在建工程

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指 1 年以上)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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件使用权、商标等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

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

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

24. 股份支付

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 精密环境空调、计算机系统集成销售收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。具体确认原则如下：

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 销售给客户的精密环境空调，合同约定本集团没有安装义务的，在精密环境空调交付给客户，并取得客户收货证明时确认收入；销售给客户的精密环境空调，合同约定由本集团提供安装服务的，在精密环境空调交付并取得开机调试验收报告后确认收入。

本集团销售精密环境空调同时提供安装劳务的，如果销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，分别确认销售商品部分和提供劳务部分的收入；如果销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品部分进行会计处理。

2) 销售给客户的机房环境监控，合同约定本集团没有安装义务的，在产品交付给客户，并取得客户收货证明时确认收入；销售给客户的计算机软、硬件，合同约定由本集团提供安装服务的，在计算机软硬件交付并取得开机调试验收报告后确认收入。

本集团销售机房环境监控同时提供安装劳务的，如果销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，分别确认销售商品部分和提供劳务部分的收入；如果销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品部分进行会计处理。

(2) 精密环境工程承包业务收入

本集团精密环境工程在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。具体确认原则如下：

精密环境工程项目竣工后，经验收合格，并办理工程移交手续，公司在取得验收报告时确认收入。

(3) 空调设备安装及维护服务收入

本集团与客户单独签定的空调设备安装服务合同、销售空调设备质保期以外的空调设备维护合同，在劳务提供后确认收入。

(4) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

27. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 本集团本年未发现前期重大会计差错。
2. 本集团本年无会计政策变更,无会计估计变更。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、税项

1. 主要税种及税率

税费种类	计税依据	适用税费率
增值税	销售收入	17% (抵扣进项税后缴纳)
营业税	安装、房租及其他应税收入	安装收入 3%, 其余 5%
所得税	应纳税所得额	15%、12.5%及 25%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

本集团其他税费按照国家有关税法规定计算缴纳。

2. 税收优惠及批文

(1) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362 号)的规定,本公司于 2008 年 12 月 15 日被认定为高新技术企业,原证书编号为 GR200851000162,有效期 3 年;2011 年 10 月,本公司通过高新技术企业复审,于 2012 年 2 月 21 日取得了由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为 GF201151000122,发证时间为 2011 年 10 月 12 日,有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203 号)的规定,本公司可享受高新技术企业税收优惠,目前正按相关规定申报税收优惠材料,本公司企业所得税可按 15%税率申报。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)相关规定,本公司属于鼓励类产业企业,目前正按相关规定申报税收优惠材料,本公司企业所得税可按 15%税率申报。

基于以上情况,编制本年财务报表时按 15%的税率计提企业所得税,上述税收优惠尚需由税务机关最终核定。

(2) 依据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税〔2008〕1 号)相关规定,并通过深圳市福田区国家税务局于 2010 年 3 月 5 日出具的(税收优惠登记备案通知书)(深国税福减免备案〔2010〕42 号)备案。本公司子公司深圳市龙控计算机技术有限公司(以下简称深圳龙控公司)符合软件及集成电路设计企业的税收优惠有关规定,同意深圳龙控公司从开始获利年度起,两年免征企业所得税,三年减半征收企业所得税。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据深圳龙控公司获利情况，深圳龙控公司2010年、2011年免征企业所得税，2012年至2014年减半征收企业所得税。

依据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）及《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。深圳龙控公司于2009年3月31日取得编号为深R-2009-0080的软件企业认定证书，深圳龙控公司软件销售收入享受按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

依据财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知（财税字〔1999〕273号）的规定，深圳龙控公司技术开发合同经在深圳市福田区地方税务局备案后可免征营业税。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	备注
同一控制下企业合并取得的子公司：											
四川桑瑞思环境技术有限公司	有限责任公司	成都市高新区	精密环境工程承包	6,000 万元	环保工程、机电设备安装工程、建筑装饰装修工程；商品批发与零售；工程设计；科技中介服务；节能服务。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）	6,093.44 万元	100.00	100.00	是		以下简称桑瑞思公司
非同一控制下企业合并取得的子公司：											
四川多富冷暖设备有限公司	有限责任公司	成都市温江区	空调及制冷设备生产销售	210.53 万元	生产、销售机电产品；空调、制冷设备、试验箱和气候环境试验设备的生产、销售、安装与装修；货物进出口、技术进出口（国家法律法规和国务院决定限制和禁止的除外）。	151 万元	100.00	100.00	是		以下简称多富公司
深圳市龙控计算机技术有限公司	有限责任公司	深圳市福田区	计算机应用服务	1,000 万元	计算机软硬件、电子产品、安防产品技术开发、销售及上门维修；计算机系统集成及上门安装（以上不含限制项目和专营、专控、专卖商品）；精密环境基础监控设备的销售	3,315 万元	51.00	51.00	2012 年 3 月 1 日起合并	1,372.01 万元	以下简称深圳龙控公司

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册资 本	经营范围	年末投资 金额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	备注
					及上门维护；机房精密环境运行维护的技术 咨询及上门维护（法律、行政法规、国务院 决定需凭资质经营的，需取得相关资质后方 可经营）；信息咨询（不含人才中介服务及 其它限制项目）						
其他方式取得的子公司											
沈阳桑瑞思 环境技术工 程有限公司	有限 责任	沈 阳 市 沈 河 区	精密环境 工程承包	500 万 元	环境工程、机电设备安装工程；建筑装饰工 程设计；施工及技术咨询服	500 万元	100.00	100.00	是		以下简 称沈阳 桑瑞思 公司

注：本集团不存在实质上构成对子公司净投资的其他项目；不存在少数股东权益中用于冲减少数股东损益的情况。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

1. 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
深圳龙控公司	收购子公司	51.00	2,800.01 万元	1,160.44 万元
沈阳桑瑞思公司	新设子公司	100.00	500 万元	

(三) 本年发生的企业合并

1. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例 (%)	经营范围
深圳龙控公司	深圳市福田区	1,000 万元	3,315 万元	51.00	计算机软件开发、销售及计算机系统集成

(1) 深圳龙控公司系自然人股东陈金萍、罗筠于 2008 年 3 月 11 日共同出资设立，设立时注册资本为 200 万元。2011 年 5 月 23 日，自然人股东王惠泉以货币 800 万元对深圳龙控公司增资，增资后深圳龙控公司注册资本为 1,000 万元。

2011 年 10 月 25 日，王惠泉和王楚标签订股权转让合同，王惠泉将其持有深圳龙控公司 29%的股权转让给王楚标。罗筠与王楚标、严城签订股权转让合同，罗筠将其持有深圳龙控公司 4%的股权转让给王楚标，5%的股权转让给严城。2011 年 11 月 7 日王惠泉和深圳市软立信信息技术有限公司签订股权转让合同，王惠泉将其持有深圳龙控公司 51%的股权转让给深圳市软立信信息技术有限公司。2011 年 10 月 16 日陈金萍与王楚标签订股权转让合同，陈金萍将其持有深圳龙控公司 11%的股权转让给王楚标。股权变动后深圳龙控公司股权结构为：

股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
王楚标	440.00	44.00
严城	50.00	5.00
深圳市软立信信息技术有限公司	510.00	51.00
合计	1,000.00	100.00

2012 年 2 月 16 日，深圳市软立信信息技术有限公司与本公司签订股权转让合同，深圳市软立信信息技术有限公司将其持有深圳龙控公司 51%的股权转让给本公司。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 购买日为 2012 年 3 月 1 日, 确定依据为:

- 1) 企业合并协议已于 2011 年 12 月 21 日获董事会通过;
- 2) 参与合并各方已办理了深圳龙控公司财产权交接手续;
- 3) 本公司已于 2012 年 2 月 3 日及 2012 年 3 月 9 日支付了全额收购款 3,315 万元;
- 4) 本公司实际上已经控制了深圳龙控公司的财务和经营政策, 并享有相应的收益和风险。

(3) 被购买方可辨认资产负债情况

项目	2012 年 3 月 1 日	
	账面价值	公允价值
资产总额	2,722.27 万元	2,722.27 万元
负债总额	620.22 万元	620.22 万元
所有者权益金额	2,102.05 万元	2,102.05 万元
其中: 应付普通股股利	550.00 万元	

(4) 合并成本的构成及其账面价值、公允价值及公允价值的确定方法

上海东洲资产评估有限公司以 2011 年 10 月 31 日为评估基准日对本公司拟收购深圳龙控公司的 51% 股权价值进行评估, 并于 2011 年 12 月 29 日出具的《四川依米康环境科技股份有限公司拟收购深圳市龙控计算机技术有限责任公司 51% 股权评估项目》(沪东洲资评报字第 DZ110864254 号) 评估报告。采用收益现值法评估的深圳龙控公司在评估基准日 2011 年 10 月 31 日的股东全部权益价值为 6,700 万元, 在不考虑控股权溢价和少数股权折价因素的情况下, 本次本公司收购深圳龙控公司 51% 股权价值为 3,417.00 万元。

本公司与深圳龙控公司原股东协商, 经本公司第一届董事会第十四次会议确认收购深圳龙控公司 51% 股权的价款为 3,315.00 万元。同时, 双方约定, 深圳龙控公司 2011 年累计未分配利润可以向原股东分配, 本公司不参与分配, 但向原股东分配的金额不超过 550 万元。2012 年深圳龙控公司向原股东分配股利合计 550 万元。

(5) 商誉的金额及其确定方法

本公司根据《企业会计准则第 20 号--企业合并》的有关规定, 将合并成本 3,315.00 万元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额 791.55 万元 (1,552.05 万元 × 51%) 的差额 2,523.45 万元确认为商誉。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 深圳龙控公司购买日后的经营情况

项 目	2012 年 3 月 1 日 (购买日) -2012 年 12 月 31 日
营业收入	3,559.14 万元
净利润	1,247.96 万元
经营活动现金流量净额	467.68 万元
净现金流量	-105.88 万元

2、其他取得的子公司

2012 年 11 月 20 日, 根据本公司之子公司桑瑞思公司股东决定书, 同意在桑瑞思公司下新设全资子公司沈阳桑瑞思公司, 沈阳桑瑞思公司注册资本为 500 万元, 并于 2012 年 12 月 17 日取得企业法人营业执照。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2012 年 1 月 1 日, “年末”系指 2012 年 12 月 31 日, “本年”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
现金			28,414.41			98,920.66
人民币	28,414.41		28,414.41	98,920.66		98,920.66
银行存款			183,697,738.15			298,166,141.51
人民币	183,697,738.15		183,697,738.15	298,166,141.51		298,166,141.51
其他货币 资金			1,558,756.10			1,147,019.84
人民币	1,558,756.10		1,558,756.10	1,147,019.84		1,147,019.84
合计			185,284,908.66			299,412,082.01

注 1: 年末货币资金金额较年初减少 38.12%的主要原因系本公司加大募投项目投入, 支付募投项目款项所致。

注 2: 年末其他货币资金主要为保函保证金, 属于使用受到限制的货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	24,628,506.00	362,637.80
合计	24,628,506.00	362,637.80

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 年末无已经背书给他方但尚未到期的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
单项金额重大无需计提坏账准备的应收账款				
交易对象的关系组合				
账龄组合	239,743,260.41	99.98	22,305,883.19	9.30
组合小计	239,743,260.41	99.98	22,305,883.19	9.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	52,591.00	0.02	52,591.00	100.00
合计	239,795,851.41	100.00	22,358,474.19	-

续表

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
单项金额重大无需计提坏账准备的应收账款				
交易对象的关系组合				
账龄组合	164,541,460.24	99.97	12,700,054.75	7.72
组合小计	164,541,460.24	99.97	12,700,054.75	7.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	52,591.00	0.03	52,591.00	100.00
合计	164,594,051.24	100.00	12,752,645.75	-

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:年末应收账款金额较年初增加 45.69%的主要原因系本年销售收入及工程收入增加,以及本年并入深圳龙控公司资产所致。

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	149,963,899.90	62.56	7,498,195.01	127,606,181.52	77.55	6,380,309.06
1-2 年	66,750,383.94	27.84	6,675,038.39	28,878,374.17	17.55	2,887,837.43
2-3 年	17,930,090.76	7.48	5,379,027.23	3,916,637.42	2.38	1,174,991.23
3-4 年	1,208,656.43	0.50	604,328.22	3,488,601.20	2.12	1,744,300.60
4-5 年	3,481,870.09	1.45	1,740,935.05	278,099.00	0.17	139,049.50
5 年以上	408,359.29	0.17	408,359.29	373,566.93	0.23	373,566.93
合计	239,743,260.41	100.00	22,305,883.19	164,541,460.24	100.00	12,700,054.75

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
漯河市中心医院	52,591.00	52,591.00	100.00	账龄较长、收款困难
合计	52,591.00	52,591.00		

4) 组合中,无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

5) 组合中,无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年度无坏账准备转回(或收回)情况。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 %
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司第九项目部	非关联方	16,173,980.00	1 年以内	6.74

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中建七局第四建筑有限公司成都分公司	非关联方	13,550,000.00	1 年以内	5.65
长治市人民医院	非关联方	12,496,080.00	1 年以内	5.21
万国数据服务有限公司	非关联方	12,141,867.94	2 年以内	5.06
中国移动通信集团山东有限公司	非关联方	10,233,723.00	3 年以内	4.27
合计		64,595,650.94		26.94

(6) 年末应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海虹港数据信息有限公司	联营企业	5,740,000.00	2.39
合计		5,740,000.00	2.39

(7) 年末应收账款中不含外币余额。

(8) 本年度无终止确认的应收账款。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项 目	年末金额		年初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	10,441,451.50	86.24	7,110,751.97	89.14
1-2 年	1,301,080.76	10.74	653,693.52	8.20
2-3 年	207,502.86	1.71	211,884.61	2.66
3 年以上	158,737.11	1.31		
合计	12,108,772.23	100.00	7,976,330.10	100.00

注: 年末预付账款余额较年初增加 51.81%, 是由于本年募投项目预付款增加所致。

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
成都犁达装饰工程有限公司	非关联方	1,713,970.98	2 年以内	未完工
天津亭洁建筑工程技术服务有限公司	非关联方	972,642.52	2 年以内	未完工
宁波精达成形装备股份有限公司	非关联方	660,000.00	1 年以内	未结算
合肥通用机电产品检测院	非关联方	589,685.54	1 年以内	未结算

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
成都固维尔输送机械 制造有限公司	非关联方	538,252.99	1 年以内	未结算
合计		4,474,552.03		

(3) 年末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末预付款项中无外币余额。

(5) 年末预付账款中无预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
合并报表范围内不计提坏 账组合				
单项金额重大无需计提坏 账准备的其他应收款				
账龄组合	10,638,831.60	100.00	1,026,902.57	9.65
组合小计	10,638,831.60	100.00	1,026,902.57	9.65
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	10,638,831.60	100.00	1,026,902.57	

续表

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
合并报表范围内不计提坏 账组合				
单项金额重大无需计提坏 账准备的其他应收款				
账龄组合	14,566,170.32	100.00	1,456,155.35	10.00
组合小计	14,566,170.32	100.00	1,456,155.35	10.00

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	14,566,170.32	100.00	1,456,155.35	

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,392,546.04	50.69	269,627.30	11,647,793.72	79.97	582,389.69
1-2 年	4,409,135.96	41.45	440,913.59	1,218,044.60	8.36	121,804.46
2-3 年	511,065.60	4.80	153,319.68	491,024.00	3.37	147,307.20
3-4 年	314,084.00	2.95	157,042.00	1,209,308.00	8.30	604,654.00
4-5 年	12,000.00	0.11	6,000.00			
5 年以上						
合计	10,638,831.60	100.00	1,026,902.57	14,566,170.32	100.00	1,456,155.35

3) 组合中,无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

4) 组合中,无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

5) 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 本年度无坏账准备转回(或收回)情况。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
山西省住房和城乡建设厅	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	9.40	保证金
上海外高桥万	非关联方	500,000.00	1-2 年	4.70	保证金

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	性质或内容
国数据科技发展有限公司					
上海鑫意达企业发展有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	3.76	保证金
北京天创恒基文化传播有限公司	非关联方	353,850.00	1 年以内	3.33	租房押金
国富瑞数据系统有限公司	非关联方	290,500.00	1 年以内	2.73	保证金
合计		2,544,350.00		23.92	

(6) 年末其他应收款中无应收关联方款项。

(7) 年末其他应收款中不含外币余额。

(8) 本年度无终止确认的其他应收款。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	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	15,013,345.59	155,290.86	14,858,054.73	14,045,871.84	265,156.30	13,780,715.54
生产成本	5,267,085.81		5,267,085.81	2,453,872.27		2,453,872.27
库存商品	5,607,230.58	546,914.85	5,060,315.73	3,757,018.80	206,003.48	3,551,015.32
发出商品	6,975,894.57		6,975,894.57	7,836,305.34		7,836,305.34
委托加工物资	121,448.91		121,448.91	165,627.90		165,627.90
工程施工	9,506,722.08		9,506,722.08	14,852,819.08		14,852,819.08
周转材料				65,052.36		65,052.36
合计	42,491,727.54	702,205.71	41,789,521.83	43,176,567.59	471,159.78	42,705,407.81

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	265,156.30	136,795.68		246,661.12	155,290.86
库存商品	206,003.48	340,911.37			546,914.85
合计	471,159.78	477,707.05		246,661.12	702,205.71

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资		
按权益法核算的长期股权投资	9,774,292.06	
长期股权投资合计	9,774,292.06	
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	9,774,292.06	

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
权益法核算						
上海虹港数据信息有限公司	30.00	10,500,000.00		10,500,000.00	725,707.94	9,774,292.06
合计		10,500,000.00		10,500,000.00	725,707.94	9,774,292.06

注 1：经本公司 2012 年 7 月 11 日召开的第一届董事会第二十二次会议通过《关于使用超募资金收购上海虹港信息数据有限公司 30%股权的议案》，根据该议案，同意本公司使用超募资金 450 万收购上海虹港信息数据有限公司 30%股权，持有上海虹港信息数据有限公司 300 万股股权。经本公司 2012 年 11 月 7 日召开的第二届董事会第三次会议通过《关于使用超募资金增资上海虹港信息数据有限公司的议案》，根据该议案，同意本公司使用超募资金 600 万元向上海虹港信息数据有限公司增资，增资后本公司仍持有上海虹港信息数据有限公司 30%股权。

注 2：本公司对以上被投资单位持股比例与表决权比例一致；本公司本年无收到现金红利情况。

(3) 对合营企业、联营企业的投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额 (万元)	年末负债总额 (万元)	年末净资产总额 (万元)	本年营业收入总额 (万元)	本年净利润 (万元)
合营企业							
无							
联营企业							

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额 (万元)	年末负债总额 (万元)	年末净资产总额 (万元)	本年营业收入总额 (万元)	本年净利润 (万元)
上海虹港信息数据有限公司	30.00	30.00	2,924.52	1.52	2,923.00		-77.00
合计	30.00	30.00	2,924.52	1.52	2,923.00		-77.00

(4) 年末, 长期股权投资不存在减值迹象, 未计提减值准备。

8. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	13,387,566.36			13,387,566.36
房屋、建筑物	10,068,976.55			10,068,976.55
土地使用权	3,318,589.81			3,318,589.81
累计折旧和累计摊销	2,105,874.95	368,308.14		2,474,183.09
房屋、建筑物	1,460,001.56	301,936.38		1,761,937.94
土地使用权	645,873.39	66,371.76		712,245.15
账面净值	11,281,691.41			10,913,383.27
房屋、建筑物	8,608,974.99			8,307,038.61
土地使用权	2,672,716.42			2,606,344.66
减值准备				
房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值	11,281,691.41			10,913,383.27
房屋、建筑物	8,608,974.99			8,307,038.61
土地使用权	2,672,716.42			2,606,344.66

注: 本年增加中本年计提累计折旧和累计摊销 368,441.04 元。

(2) 年末, 投资性房地产不存在减值迹象, 未计提减值准备。

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
原价	22,567,240.78	9,219,267.56			31,786,508.34
房屋建筑物	9,847,972.83	2,385,503.36			12,233,476.19
机器设备	8,817,748.44	4,195,115.87			13,012,864.31
运输设备	1,725,469.83	658,045.00			2,383,514.83
办公设备	2,176,049.68	1,980,603.33			4,156,653.01
累计折旧	5,691,033.01	本年新增	本年计提		7,835,297.89
		172,904.72	1,971,360.16		
房屋建筑物	1,385,976.96	308,460.61			1,694,437.57
机器设备	2,445,127.51	1,054,747.24			3,499,874.75
运输设备	766,625.02	67,766.22	213,503.52		1,047,894.76
办公设备	1,093,303.52	105,138.50	394,648.79		1,593,090.81
账面净值	16,876,207.77				23,951,210.45
房屋建筑物	8,461,995.87				10,539,038.62
机器用设备	6,372,620.93				9,512,989.56
运输设备	958,844.81				1,335,620.07
办公设备	1,082,746.16				2,563,562.20
减值准备					
房屋建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公设备					
账面价值	16,876,207.77				23,951,210.45
房屋建筑物	8,461,995.87				10,539,038.62
机器设备	6,372,620.93				9,512,989.56
运输设备	958,844.81				1,335,620.07
办公设备	1,082,746.16				2,563,562.20

(2) 本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 2,446,808.21 元,主要是募投项目“工厂技改项目”部分完工转入的房屋建筑物和办公设备。本年增加的累计折旧中,本年计提 1,971,360.16 元。本年累计折旧新增为新增子公司深圳龙控公司 2012 年 2 月末累计折旧数。

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日,本公司固定资产中用于向中国建设银行股份有限公司成都第一支行办理贷款业务抵押的房屋建筑原值为 9,847,972.83 元,净值为 8,166,713.4 元。

(4) 截止 2012 年 12 月 31 日,本集团无暂时闲置的固定资产。

(5) 截止 2012 年 12 月 31 日,本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(6) 截止 2012 年 12 月 31 日,本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 截止 2012 年 12 月 31 日,本集团无年末持有待售的固定资产。

(8) 截止 2012 年 12 月 31 日,本集团无未办妥产权证书的固定资产。

(9) 年末,未发现固定资产存在减值迹象,未计提减值准备。

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工厂技改项目						
焓差实验室	7,588,191.32		7,588,191.32			
合计	7,588,191.32		7,588,191.32			

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
工厂技改项目		2,446,808.21	2,446,808.21		
焓差实验室		7,588,191.32			7,588,191.32
合计		10,034,999.53	2,446,808.21		7,588,191.32

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中:本 年利息资 本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金 来源
工厂技改项目	4,000 万元	35.30	35.30				募集 资金
焓差实验室项目	3,000 万元	29.65	29.65				募集 资金
合计	7,000 万元						

注 1: 工厂技改项目系本公司精密机房空调生产技术改造项目,经成都市经济委员会批准(成经审备【2010】3 号),项目总投资 4,000 万元,其中固定资产投资 2,630 万元,铺底流动资金 1,370 万元。该项目于 2012 年 1 月开工建设,截至 2012 年 12 月 31 日已有部分技改项目完工验收并投入使用。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 焓差实验室项目系本公司技术研发中心改造项目,经成都市经济委员会批准(成经审备【2010】4 号),项目总投资 3,000 万元,其中固定资产投资 2,150 万元,铺底流动资产 850 万元。该项目于 2012 年 1 月开工建设,截至 2012 年 12 月 31 日尚未完工。

(3) 年末,未发现在建工程存在减值迹象,未计提减值准备。

11. 工程物资

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工厂技改项目专用材料	32,733.34		32,733.34	
合计	32,733.34		32,733.34	

12. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	3,440,844.53	1,086,168.49		4,527,013.02
土地使用权	3,082,977.24			3,082,977.24
专利权	45,400.00			45,400.00
非专利技术				
商标权	52,922.00			52,922.00
软件	259,545.29	1,086,168.49		1,345,713.78
累计摊销	414,923.40	133,011.28		547,934.68
土地使用权	355,324.23	68,941.14		424,265.37
专利权	1,931.15	1,596.36		3,527.51
非专利技术				
商标权	6,863.28	5,259.96		12,123.24
软件	50,804.74	57,213.82		108,018.56
账面净值	3,025,921.13			3,979,078.34
土地使用权	2,727,653.01			2,658,711.87
专利权	43,468.85			41,872.49
非专利技术				
商标权	46,058.72			40,798.76
软件	208,740.55			1,237,695.22
减值准备				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
软件				
账面价值	3,025,921.13			3,979,078.34
土地使用权	2,727,653.01			2,658,711.87
专利权	43,468.85			41,872.49
非专利技术				

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
商标权	46,058.72			40,798.76
软件	208,740.55			1,237,695.22

(1) 本年增加的累计摊销中, 本年摊销 133,011.28 元。

(2) 本年度无形资产中无用于抵押贷款的资产。

(3) 年末, 未发现无形资产存在减值迹象, 未计提减值准备。

13. 商誉

(1) 商誉分类

被投资单位名称	年初金额	年初减值准备	本年增加	本年减少	年末金额	年末减值准备
深圳龙控公司			25,234,526.19		25,234,526.19	
合计			25,234,526.19		25,234,526.19	

注: 年末, 商誉不存在减值的情况。

(2) 本年新增商誉的计算过程如下:

本公司于 2012 年 3 月以 3,315.00 万元价格收购了深圳龙控公司 51% 股权, 本公司将收购价款与享有深圳龙控公司可辨认净资产份额的差额 2,523.45 万元确定为商誉, 详见本附注七、(三) 本年发生的企业合并。

14. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	摊销期间
律师费	310,000.00		120,000.00		190,000.00	2011 年 8 月 --2014 年 7 月
公告费	180,833.33		70,000.00		110,833.33	2011 年 8 月 --2014 年 7 月
装修费		43,086.00	12,310.28		30,775.72	2012 年 7 月 --2014 年 4 月
合计	490,833.33	43,086.00	202,310.28		331,609.05	

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
未弥补亏损计提的递延所得税资产		242,560.10
权益法确认投资收益计提的递延所得税资产	108,856.19	

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预计负债计提的递延所得税资产	11,426.34	
坏账准备计提的递延所得税资产	4,368,002.61	2,638,822.36
存货跌价计提的递延所得税资产	105,330.86	70,673.97
合计	4,593,616.00	2,952,056.43

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
无	
小计	
可抵扣差异项目	
长期股权投资权益法核算损失	725,707.94
预计负债	76,175.57
坏账准备	23,385,376.76
存货跌价准备	702,205.71
小计	24,889,465.98

16. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	14,208,801.10	9,176,575.66			23,385,376.76
存货跌价准备	471,159.78	477,707.05		246,661.12	702,205.71
合计	14,679,960.88	9,654,282.71		246,661.12	24,087,582.47

注: 资产减值准备中本年增加数与资产减值损失存在差异的原因系 2012 年 3 月并入深圳龙控公司资产所致。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末金额	年初金额
质押借款		
抵押借款	25,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
合计	35,000,000.00	15,000,000.00

注: 年末短期借款较年初增加 133.33%的原因系本年增加借款所致。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款起止日	借款金额	抵押或担保金额	抵押或担保情况
本公司	中国建设银行股份有限公司成都第一支行	2012.5.16-2013.5.15	5,000,000.00	27,900,000.00	成都高新区科园路二路二号 1、2 栋房屋建筑物作为抵押物
本公司	中国建设银行股份有限公司成都第一支行	2012.11.8-2013.11.7	10,000,000.00		
本公司	中国建设银行股份有限公司成都第一支行	2012.11.27-2013.11.26	10,000,000.00		
本公司	中国民生银行成都股份有限公司成都分行	2012.6.29-2013.6.28	10,000,000.00	50,000,000.00	子公司桑瑞思公司, 本公司股东孙屹峥、张苑为本公司提供保证担保
合计			35,000,000.00		

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	24,004,562.77	27,213,770.68
其中: 1 年以上	1,991,687.48	1,433,436.29

(2) 年末应付账款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末应付账款中无应付关联方款项。

(4) 年末应付账款中无外币余额。

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	10,378,336.65	15,292,730.28
其中: 1 年以上	1,573,340.10	409,800.00

注: 年末预收账款较年初减少 32.14% 的主要原因系年末子公司桑瑞思公司部分工程完工确认收入所致。

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末预收款项中不含预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末预收账款中无预收关联方款项。

(4) 预收款项中无外币余额。

20. 应付职工薪酬

项 目	年初金额	本年发生额	本年支付额	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	121,276.88	31,651,208.37	30,357,179.98	1,415,305.27
应付福利费		2,166,019.66	2,166,019.66	
社会保险费		5,119,388.94	5,119,388.94	
其中: 医疗保险费		1,255,562.91	1,255,562.91	
基本养老保险费		3,320,733.03	3,320,733.03	
年金缴费				
失业保险费		292,699.79	292,699.79	
工伤保险费		143,768.43	143,768.43	
生育保险费		106,624.78	106,624.78	
住房公积金		1,683,649.95	1,683,649.95	
工会经费和职工教育经费	586,239.79	939,209.55	837,845.08	687,604.26
非货币性福利				
辞退福利				
其他				
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	707,516.67	41,559,476.47	40,164,083.61	2,102,909.53

注 1: 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。没有发生非货币性福利金额; 无因解除劳动关系给予补偿。

注 2: 应付工资年末金额主要是子公司深圳龙控公司计提的 12 月份工资金额及 2012 年度年终奖, 该工资已于 2013 年 1 月份发放。

21. 应交税费

税费项目	年末金额	年初金额
增值税	4,170,569.26	4,672,138.96
营业税	2,451,076.43	738,665.45
企业所得税	4,733,077.99	2,821,819.67
个人所得税	100,748.89	25,974.09

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税费项目	年末金额	年初金额
城市维护建设税	445,610.51	437,228.77
房产税	41,697.85	73,704.51
教育费附加	197,708.61	184,917.06
地方教育费附加	127,793.45	119,082.54
副食品调控基金	73,343.06	124,721.91
应交印花税	22,161.44	19,746.19
其他	1,455.70	
合计	12,365,243.19	9,217,999.15

22. 其他应付款

(1) 其他应付款

项 目	年末金额	年初金额
合计	2,416,140.01	5,841,994.55
其中: 1 年以上	280,638.55	3,310,414.60

注: 年末其他应付款较年初减少 58.64%的主要原因系子公司多富公司的其他应付款金额减少所致。

(2) 年末其他应付款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末其他应付账款中无应付关联方款项。

(4) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
成都市第一建筑工程公司	430,000.00	1 年以内	保证金
王惠泉	350,000.00	1 年以内	往来款
证券时报	140,000.00	1-2 年	信息披露款
合肥通用机械研究院	100,000.00	1 年以内	保证金
扬州锻压机床股份有限公司	100,000.00	1 年以内	保证金
合计	1,120,000.00		

注: 年末应付王惠泉的款项系本年将深圳龙控公司纳入合并报表新增, 该款项系子公司深圳龙控公司向其主要投资人亲属借入的款项, 此笔借款无需付息。

(5) 其他应付款中无外币余额。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

注：年末一年内到期的非流动负债减少的原因系本年归还借款所致。

24. 预计负债

项目	年初金额	本年增加	本年结转	年末金额
产品质量保证		509,847.13	433,671.56	76,175.57
合计		509,847.13	433,671.56	76,175.57

25. 股本

项目	年初金额		本年变动增减(+, -)					年末金额	
	数量	比例 %	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	金额	比例 %
一、有限售条件股份	58,800,000	75.00				-18,437,600	-18,437,600	40,362,400	51.48
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	58,800,000	75.00				-19,000,100	-19,000,100	39,799,900	50.77
其中：境内非国有法人持股	10,000,000	12.76				-10,000,000	-10,000,000		
境内自然人持股	48,800,000	62.24				-9,000,100	-9,000,100	39,799,900	50.77
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份						562,500	562,500	562,500	0.72
二、无限售条件股份	19,600,000	25.00				18,437,600	18,437,600	38,037,600	48.52
1、人民币普通股	19,600,000	25.00				18,437,600	18,437,600	38,037,600	48.52
2、境内上市的外资股									

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	78,400,000.00	100.00						78,400,000.00	100.00

26. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	295,963,974.51			295,963,974.51
合计	295,963,974.51			295,963,974.51

27. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	8,605,453.59	1,595,145.88		10,200,599.47
合计	8,605,453.59	1,595,145.88		10,200,599.47

28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
上年年末金额	73,823,882.16	
本年年初金额	73,823,882.16	
加：本年归属于母公司股东的净利润	28,210,174.20	
减：提取法定盈余公积	1,595,145.88	10.00
应付普通股股利	7,840,000.00	
本年年末金额	92,598,910.48	

注： 本公司第一届董事会第十六次及 2011 年股东大会分别于 2012 年 3 月 28 日及 2012 年 4 月 25 日审议通过了《2011 年度利润分配预案》的议案，本公司 2011 年度利润分配方案为：以 2011 年 12 月 31 日总股本 7,840 万股为基础，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税），合计派发现金红利 784.00 万元（含税），剩余未分配利润 63,883,957.41 元结转以后年度。截止 2012 年 6 月 29 日，上述利润分配方案已实施完毕。

29. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例（%）	年末金额	年初金额
深圳龙控公司	49.00%	13,720,069.47	
合计		13,720,069.47	

30. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	271,540,520.77	212,648,680.97

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他业务收入	4,082,356.17	4,998,219.76
合计	275,622,876.94	217,646,900.73
主营业务成本	167,951,630.81	125,845,612.98
其他业务成本	605,210.49	525,758.98
合计	168,556,841.30	126,371,371.96

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
其他专用设备制造业	131,134,134.79	75,642,674.92	177,943,118.90	95,691,920.11
计算机应用服务业	35,111,879.77	10,920,740.38		
建筑装饰业	105,294,506.21	81,388,215.51	34,705,562.07	30,153,692.87
合计	271,540,520.77	167,951,630.81	212,648,680.97	125,845,612.98

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
精密空调设备	131,134,134.79	75,642,674.92	177,943,118.90	95,691,920.11
精密环境工程	105,294,506.21	81,388,215.51	34,705,562.07	30,153,692.87
机房环境监控	35,111,879.77	10,920,740.38		
合 计	271,540,520.77	167,951,630.81	212,648,680.97	125,845,612.98

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北区	13,036,564.07	7,086,315.99	2,359,004.88	1,503,284.72
华北区	116,593,560.41	72,051,206.30	71,525,904.03	41,612,392.70
华东区	51,447,580.48	27,963,449.89	89,060,234.08	51,719,469.45
西北区	3,000,560.81	2,038,527.08	4,456,029.05	2,334,849.25
西南区	67,714,642.09	48,943,663.11	30,033,976.17	20,440,665.16
中南区	19,747,612.91	9,868,468.44	15,213,532.76	8,234,951.70
合计	271,540,520.77	167,951,630.81	212,648,680.97	125,845,612.98

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比 例(%)
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	26,644,427.58	9.81

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比 例 (%)
长治市人民医院	24,994,400.00	9.20
成都市第二人民医院工程	24,720,000.00	9.10
洪洞县人民医院迁建项目工程	21,428,452.00	7.89
青白江区医疗中心手术室工程	9,799,560.00	3.61
合计	107,586,839.58	39.61

31. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	2,939,446.80	1,038,915.30
城市维护建设税	1,083,618.36	1,289,881.92
教育费附加	475,982.00	552,855.15
地方教育费附加	314,037.11	366,733.59
投资性房产土地使用税	98,197.69	20,499.84
投资性房产房产税	20,499.84	134,330.71
副食品调控基金	179,154.65	179,239.99
其他	3,348.09	5,151.13
合计	5,114,284.54	3,587,607.63

注: 各项税费的计提标准见本报告附注四的披露。

32. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬及附加	13,627,838.76	6,697,215.86
交通运输费	2,189,566.84	2,806,930.96
房租和水电	2,248,521.04	1,457,634.81
通讯费	593,615.29	367,910.38
广告宣传费	515,961.80	250,310.33
会务费	579,741.16	939,418.30
修理维护费	2,435,587.82	2,574,461.63
招待费	3,092,486.94	3,437,200.59
办公费	1,273,784.74	1,149,800.39
差旅费	4,247,597.36	4,736,257.52
折旧费	137,183.58	69,207.96
低值易耗品	140,058.18	140,678.29
材料费	437,525.73	805,472.79
咨询费	1,391,845.00	1,285,050.00

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他	401,443.06	456,280.07
合计	33,312,757.30	27,173,829.88

注：本年由于募投项目“营销服务网络建设技术改造”建设导致销售费用增加。

33. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬及附加	9,945,974.41	5,245,118.92
研发费	15,578,577.16	7,908,586.97
办公费	951,787.10	717,533.20
差旅费	435,906.69	640,252.23
招待费	338,494.00	376,933.80
房屋水电费	755,875.37	583,982.20
中介费	624,000.00	934,424.14
税金	694,930.99	542,199.28
其他	1,716,559.45	528,898.98
合计	31,042,105.17	17,477,929.72

注：本年管理费用较上年增加 77.61%的主要原因系本年研发项目增加，研发费增加所致。

34. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	2,487,767.21	3,006,475.72
减：利息收入	5,669,153.30	2,339,411.93
汇兑损益		
其他	68,351.23	461,345.86
合计	-3,113,034.86	1,128,409.65

注：本年财务费用较上年减少 375.88%的主要原因系本年银行借款平均余额减少，利息支出减少及银行存款平均余额较大，利息收入增加所致。

35. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	8,816,804.66	5,710,818.05
存货跌价损失	231,045.93	347,826.79
合计	9,047,850.59	6,058,644.84

36. 投资收益

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-228,218.87	
合计	-228,218.87	

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
上海虹港数据信息有限公司	-228,218.87		本年新增权益法核算的投资
合计	-228,218.87		

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得合计	400.00	
其中：固定资产处置利得	400.00	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	9,218,055.57	6,671,400.00
盘盈利得		
其他	231,655.37	236,953.41
合计	9,450,110.94	6,908,353.41

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
财政拨款	9,218,055.57	6,671,400.00	成都市高新区关于申请 2012 年度高新区工程（技术）中心资助资金的通知、成高经发[2011]166 号、成财企[2011]147 号、成财企[2012]137 号、成高经发[2012]92 号、成高管发[2008]72 号；深国税福退抵税[2012]0498、0614、0496、0497、1396、1394、1393、1397、1586、1820、2330、2329 号
合计	9,218,055.57	6,671,400.00	

注：本年财政拨款主要明细如下：

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 根据成都高新技术产业开发区经贸发展局《关于下达 2011 年高新区第七批企业技术改造项目的通知》(成高经发[2011]166 号)，本公司于 2012 年 1 月 18 日收到财政补助资金 1,500,000.00 元。

2) 根据成都高新技术产业开发区经贸发展局《关于下达 2010 年新增流动资金贷款贴息的通知》(成财企[2011]147 号)，本公司于 2012 年 4 月 10 日收到财政补助资金 138,400.00 元。

3) 根据成都高新区科技局《关于申请 2012 年度高新区工程(技术)中心资助资金的通知》，本公司于 2012 年 11 月 29 日收到财政补助资金 100,000.00 元。

4) 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达上市股份公司奖励资金的通知》(成财企[2012]137 号)，本公司于 2012 年 12 月 6 日收到财政补助资金 2,000,000.00 元。

5) 根据成都高新区经贸发展局《关于下达 2012 年高新区第六批企业技术改造项目的通知》(成高经发[2012]92 号)，本公司于 2012 年 12 月 25 日收到财政补助资金 3,100,000.00 元。

6) 根据深圳市国家税务局《关于深圳龙控计算机技术有限公司退(抵)税批复通知》(深国税福退抵税[2012]0498、0614、0496、0497、1396、1394、1393、1397、1586、1820、2330、2329 号)，深圳龙控公司于 2012 年度共收到财政补助资金 2,379,655.57 元。

38. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计		1,569.01
其中：固定资产处置损失		1,569.01
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
盘亏损失		
其他	25,657.95	61.24
合计	25,657.95	1,630.25

39. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	8,098,881.98	7,630,621.82
递延所得税	-1,565,755.55	-1,265,648.48
合计	6,533,126.43	6,364,973.34

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:所得税费用中递延所得税费用与递延所得税资产年初年末变化存在差异的差额系年末并入深圳龙控公司新增的递延所得税资产所致。

40. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	28,210,174.20	36,390,856.87
归属于母公司的非经常性损益	2	5,983,592.10	5,894,986.70
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	22,226,582.10	30,495,870.17
年初股份总数	4	78,400,000.00	58,800,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		19,600,000.00
增加股份 (II) 下一月份起至年末的累计月数	7		5.00
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11	78,400,000.00	66,966,666.67
	-8×9÷11-10		
基本每股收益 (I)	13=1÷12	0.36	0.54
基本每股收益 (II)	14=3÷12	0.28	0.46
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.36	0.54
稀释每股收益 (II)	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.28	0.46

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额
利息收入	5,320,049.27
往来款项	927,473.13
政府补助	6,838,400.00
租金收入	844,236.88
其他	231,655.37
合计	14,161,814.65

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
研发费用	7,110,764.13
差旅费	4,683,504.05
业务招待费	3,361,999.04
房租和水电费	2,815,455.64
运输维护费	2,486,593.12
办公费	3,910,509.55
其他	3,633,686.76
合计	28,002,512.29

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
收回往来款项	750,000.00
合计	750,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
支付往来款项	750,000.00
受限货币资金增加	411,736.26
合计	1,161,736.26

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	34,325,180.59	36,390,856.87
加: 资产减值准备	9,047,850.59	6,058,644.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,273,296.54	1,527,906.77
无形资产摊销	199,383.04	156,149.49
长期待摊费用摊销	202,310.28	79,166.67

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-400.00	1,569.01
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,487,767.21	3,006,475.72
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,565,755.55	-1,265,648.48
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	4,973,722.98	-14,061,081.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-78,227,988.97	-64,567,856.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-17,573,713.97	12,159,513.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,858,347.26	-20,514,303.72
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	183,726,152.56	298,265,062.17
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	298,265,062.17	47,295,678.50
现金及现金等价物净增加额	-114,538,909.61	250,969,383.67

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	33,150,000.00	1,510,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	33,150,000.00	1,510,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	7,408,753.59	574,109.91
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	25,741,246.41	935,890.09
4. 取得子公司的净资产	21,020,536.89	1,671,813.45
流动资产	26,391,590.18	4,600,241.99
非流动资产	831,154.55	2,389,978.54
流动负债	6,202,207.84	5,318,407.08
非流动负债		
处置子公司及其他营业单位的有关信息		

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	183,726,152.56	298,265,062.17
其中：库存现金	28,414.41	98,920.66
可随时用于支付的银行存款	183,697,738.15	298,166,141.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	183,726,152.56	298,265,062.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
孙屹峥	19,782,500.00	19,782,500.00	25.23	25.23
张苑	19,217,400.00	19,217,400.00	24.51	24.51

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司股东孙屹峥、张菀系夫妻关系,合计持有本公司总股本的 49.74%股份,为公司的实际控制人。

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
桑瑞思公司	有限责任公司	成都市高新区	工程安装	张菀	76535828-2
沈阳桑瑞思公司	有限责任公司	沈阳市沈河区	工程安装	黄建军	05716093-7
多富公司	有限责任公司	成都市温江区	空调及零部件生产销售	黄建军	67968158-5
深圳龙控公司	有限责任公司	深圳市福田区	计算机集成系统	王楚标	67295900-3

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
桑瑞思公司	60,000,000.00			60,000,000.00
沈阳桑瑞思公司		5,000,000.00		5,000,000.00
多富公司	2,105,330.54			2,105,330.54
深圳龙控公司	10,000,000.00			10,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
桑瑞思公司	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	100.00
沈阳桑瑞思公司	5,000,000.00		100.00	
多富公司	2,105,330.54	2,105,330.54	100.00	100.00
深圳龙控公司	5,100,000.00		51%	

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
上海虹港数据信息有限公司	有限责任公司	上海市虹口区	计算机网络信息开发	闻之航	3,000 万元	30.00	30.00	其他关联方	59167408-1

(二) 关联交易

1. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合营及联营企业				
其中:上海虹港数据信息有限公司	4,921,239.29	3.7%		
合计	4,921,239.29	3.7%		

2. 关联担保情况

担保方名称	担保方式	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙屹峥、张苑	保证担保	本公司	50,000,000.00	2012.6.28	2013.6.27	否
桑瑞思公司	保证担保	本公司	50,000,000.00	2012.6.28	2013.6.27	否

3. 其他关联交易事项

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 经本公司 2012 年 11 月 7 日召开的第二届董事会第三次会议通过《关于使用超募资金增资上海虹港信息数据有限公司的议案》,根据该议案,同意本公司使用超募资金 600 万元向上海虹港信息数据有限公司增资,增资后本公司仍持有上海虹港信息数据有限公司 30%股权。

(2) 2012 年 7 月,本公司与上海虹港信息数据有限公司签订《虹港欧阳路 IDC 机房建设项目冷冻水机组、机房空调、柴油发电机、UPS 等系统》购销合同,合同总价 1,547 万元,截至 2012 年 12 月 31 日该合同已实现不含税收入 4,921,239.29 元。

(3) 2012 年 7 月,本公司之子公司桑瑞思公司与上海虹港信息数据有限公司签订《虹港数据中心工程建设》项目合同合同总价 2,719 万元,截至 2012 年 12 月 31 日该合同正在实施中,尚未实现收入。

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本年金额	上年金额
董事、监事、高级管理人员及其他核心人员人数	17	14
在本公司领取报酬人数	16	11
报酬总额(万元)	255.87	132.28

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合营及联营企业				
其中:上海虹港数据信息有限公司司	5,740,000.00	287,000.00		
合计	5,740,000.00	287,000.00		

八、股份支付

截止 2012 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的股份支付事项。

九、或有事项

1. 合并报表单位提供担保情况

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	担保方式	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
桑瑞思公司	保证担保	本公司	50,000,000.00	2012.6.28	2013.6.27	否

2. 除存在上述或有事项外，截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无其他需要披露的重大或有事项。

十、 承诺事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

1. 2013 年 1 月本公司与西安华西信息智能工程有限公司签订股权收购协议，本公司以评估价 4,233 万元收购深圳市西秦商贸有限公司持有的西安华西信息智能工程有限公司 51.07% 股权，该收购协议已在 2013 年 1 月 20 日本公司召开的第二届董事会第五次会议和第二届监事会第四次会议获得通过。截止审计报告日本公司已支付收购价款 2,116.50 万元，西安华西信息智能工程有限公司股东变更的工商登记尚在办理之中。

2. 2013 年 1 月 6 日，根据本公司子公司深圳龙控公司 2013 年第一次股东会决议，同意深圳龙控公司新设全资子公司四川龙控科技有限公司。四川龙控科技有限公司注册资本 200 万元人民币，并于 2013 年 2 月 4 日取得企业法人营业执照。

3. 2013 年 3 月 24 日，本公司第二届董事会第六次会议通过了 2012 年度利润分配方案：以截止 2012 年 12 月 31 日本公司总股本 7,840 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税），合计分配利润总额为 784.00 万元。同时进行资本公积金转增股本，以总股本 7,840 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 7,840 万，转增后本公司总股本将增加至 15,680 万股。该利润分配方案将提请股东大会审议表决通过后实施。

十二、 其他重要事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
单项金额重大无需计提坏账准备的应收账款				
交易对象的关系组合	497,160.00	0.36		
账龄组合	137,438,846.18	99.60	12,109,326.01	8.81
组合小计	137,936,006.18	99.96	12,109,326.01	8.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	52,591.00	0.04	52,591.00	100.00
合计	137,988,597.18	100.00	12,161,917.01	-

续表

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
单项金额重大无需计提坏账准备的应收账款				
交易对象的关系组合				
账龄组合	126,667,167.65	99.96	9,069,680.80	7.16
组合小计	126,667,167.65	99.96	9,069,680.80	7.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	52,591.00	0.04	52,591.00	100.00
合计	126,719,758.65	100.00	9,122,271.80	-

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	79,956,746.13	58.18	3,997,837.31	106,532,648.20	84.11	5,326,632.40

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-2 年	48,816,664.32	35.52	4,881,666.43	14,413,622.77	11.38	1,441,362.28
2-3 年	6,319,586.56	4.60	1,895,875.97	3,695,036.42	2.92	1,108,510.93
3-4 年	603,516.55	0.44	301,758.28	1,460,510.20	1.15	730,255.10
4-5 年	1,420,289.20	1.03	710,144.60	204,859.94	0.16	102,429.97
5 年以上	322,043.42	0.23	322,043.42	360,490.12	0.28	360,490.12
合计	137,438,846.18	100.00	12,109,326.01	126,667,167.65	100.00	9,069,680.80

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
漯河市中心医院	52,591.00	52,591.00	100.00	账龄较长、收款困难
合计	52,591.00	52,591.00		

4) 组合中, 无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

5) 组合中, 本集团合并报表关联方应收账款根据本集团会计政策未计提坏账准备。

(2) 本年度无坏账准备转回(或收回)情况。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 年末应收账款中不含持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司第九项目部	非关联方	16,173,980.00	1 年以内	11.72
万国数据服务有限公司	非关联方	12,141,867.94	2 年以内	8.80
中国移动通信集团山东有限公司	非关联方	10,233,723.00	3 年以内	7.42
中国移动通信集团吉林省有限公司	非关联方	7,725,505.36	2 年以内	5.60
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	非关联方	7,319,239.70	2 年以内	5.30

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计		53,594,316.00		38.84
----	--	---------------	--	-------

(6) 年末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海虹港数据信息有限公司	联营企业	5,740,000.00	4.16
桑瑞思公司	子公司	497,160.00	0.36
合计		6,237,160.00	4.52

(7) 年末应收账款中无应收外币余额。

(8) 本年度无终止确认的应收账款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
单项金额重大无需计提坏账准备的应收账款				
交易对象的关系组合	17,982,643.93	74.60		
账龄组合	6,123,711.14	25.40	516,634.51	8.44
组合小计	24,106,355.07	100.00	516,634.51	2.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	24,106,355.07	100.00	516,634.51	

续表

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
单项金额重大无需计提坏账准备的应收账款				
交易对象的关系组合	20,052,772.11	70.33		
账龄组合	8,461,371.27	29.67	511,365.45	6.04

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	28,514,143.38	100.00	511,365.45	1.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	28,514,143.38	100.00	511,365.45	

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,726,483.22	60.85	186,324.16	7,789,433.47	92.06	389,471.67
1-2 年	2,050,290.12	33.48	205,029.01	410,437.80	4.85	41,043.78
2-3 年	240,937.80	3.93	72,281.34	249,500.00	2.95	74,850.00
3-4 年	94,000.00	1.54	47,000.00	12,000.00		6,000.00
4-5 年	12,000.00	0.20	6,000.00			
5 年以上						
合计	6,123,711.14	100.00	516,634.51	8,461,371.27	99.86	511,365.45

3) 组合中无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

4) 组合中本集团合并报表关联方应收账款根据本集团会计政策未计提坏账准备。

5) 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本年度无坏账准备转回(或收回)情况。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 年末其他应收款中不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
桑瑞思公司	关联方	17,982,643.93	1 年以内	74.60	工程款
上海外高桥万国数据科技发展有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	2.07	保证金
上海鑫意达企业发展有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	1.66	保证金
北京天创恒基文化传播有限公司	非关联方	353,850.00	1 年以内	1.47	租房押金
国富瑞数据系统有限公司	非关联方	290,500.00	1 年以内	1.21	保证金
合计		19,526,993.93		81.01	

(6) 年末应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
桑瑞思公司	子公司	17,982,643.93	74.60
合计		17,982,643.93	74.60

(7) 年末其他应收款中无应收外币余额。

(8) 本年度无终止确认的其他应收款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	95,594,425.18	62,444,425.18
按权益法核算的长期股权投资	9,774,292.06	
长期股权投资合计	105,368,717.24	62,444,425.18
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	105,368,717.24	62,444,425.18

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
桑瑞思公司	100.00	100.00	60,934,425.18	60,934,425.18			60,934,425.18	

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
多富公司	100.00	100.00	1,510,000.00	1,510,000.00			1,510,000.00	
深圳龙控公司	51.00	51.00	33,150,000.00		33,150,000.00		33,150,000.00	
小计			95,594,425.18	62,444,425.18	33,150,000.00		95,594,425.18	
权益法核算								
上海虹港数据信息有限公司	30.00	30.00	10,500,000.00		10,500,000.00	725,707.94	9,774,292.06	
小计			10,500,000.00		10,500,000.00	725,707.94	9,774,292.06	
合计			106,094,425.18	62,444,425.18	43,650,000.00	725,707.94	105,368,717.24	

(3) 对合营企业、联营企业的投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额(万元)	年末负债总额(万元)	年末净资产总额(万元)	本年营业收入总额(万元)	本年净利润(万元)
合营企业							
无							
联营企业							
上海虹港信息数据有限公司	30.00	30.00	2,924.52	1.52	2,923.00		-77.00
合计			2,924.52	1.52	2,923.00		-77.00

(4) 年末, 长期股权投资不存在减值迹象, 未计提减值准备

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	133,036,797.18	179,049,272.75
其他业务收入	4,065,443.35	4,998,219.76
合计	137,102,240.53	184,047,492.51
主营业务成本	77,047,848.24	96,798,073.96
其他业务成本	605,210.49	525,758.98
合计	77,653,058.73	97,323,832.94

(1) 主营业务—按行业分类

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行业名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
其他专用设备制造业	133,036,797.18	77,047,848.24	179,049,272.75	96,798,073.96
合计	133,036,797.18	77,047,848.24	179,049,272.75	96,798,073.96

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
精密空调设备	133,036,797.18	77,047,848.24	179,049,272.75	96,798,073.96
合计	133,036,797.18	77,047,848.24	179,049,272.75	96,798,073.96

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北区	12,545,562.37	6,892,623.17	2,359,004.88	1,503,284.72
华北区	60,022,427.78	32,530,430.13	61,228,051.80	32,248,928.64
华东区	36,947,512.36	23,563,919.32	74,936,893.08	39,767,456.35
西北区	1,499,334.19	1,317,160.71	4,456,029.05	2,334,849.25
西南区	14,453,446.16	7,797,671.28	20,855,761.18	12,708,603.30
中南区	7,568,514.32	4,946,043.63	15,213,532.76	8,234,951.70
合计	133,036,797.18	77,047,848.24	179,049,272.75	96,798,073.96

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部主营业务收入的比例(%)
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	26,644,427.58	20.03
中国移动通信集团吉林省有限公司	6,602,996.16	4.96
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	6,098,007.60	4.58
上海鑫意达企业发展有限公司	5,310,847.49	3.99
北京智讯天成技术有限公司	5,166,154.16	3.88
合计	49,822,432.99	37.44

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-725,707.94	
合计	-725,707.94	

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
上海虹港数据信息有限公司	-725,707.94		本年新增权益法核算的投资
合计	-725,707.94		

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,951,458.78	39,446,661.91
加: 资产减值准备	3,522,621.32	4,727,705.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,457,796.03	1,422,102.79
无形资产摊销	125,729.74	156,149.49
长期待摊费用摊销	202,310.28	79,166.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		1,569.01
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,466,015.85	3,006,475.72
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-611,676.56	-690,353.53
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-482,549.93	-6,318,030.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-38,969,996.72	-64,214,662.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-9,709,357.29	7,627,987.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,047,648.50	-14,755,228.34
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	155,419,831.99	253,665,211.87
减: 现金的期初余额		
加: 现金等价物的期末余额		

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减: 现金等价物的期初余额	253,665,211.87	42,341,477.69
现金及现金等价物净增加额	-98,245,379.88	211,323,734.18

十四、财务报告

本财务报告于2013年3月24日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2012 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	400.00	-1,569.01	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	6,838,400.00	6,671,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
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			

四川依米康环境科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	说明
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			
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	205,997.42	236,892.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	7,044,797.42	6,906,723.16	
减: 所得税影响额	1,061,082.19	1,011,736.46	
少数股东权益影响额(税后)	123.13		
合计	5,983,592.10	5,894,986.70	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定,本集团 2012 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.05	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.76	0.28	0.28

四川依米康环境科技股份有限公司

二〇一三年三月二十四日