

## 天立环保工程股份有限公司 审计报告

### 目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3-4
三、合并利润表	5
四、合并现金流量表	6
五、合并所有者权益变动表	7-10
六、资产负债表	11-12
七、利润表	13
八、现金流量表	14
九、所有者权益变动表	15-18
十、财务报表附注	19-85

委托单位：天立环保工程股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司

联系电话：（010）85866876、85866870

传真号码：（010）85866877

网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达审字[2010]第1307号

## 天立环保工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天立环保工程股份有限公司（以下简称“天立公司”）财务报表，包括2010年6月30日、2009年12月31日、2008年12月31日和2007年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2010年1月至6月、2009年度、2008年度和2007年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并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天立公司管理层的责任。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

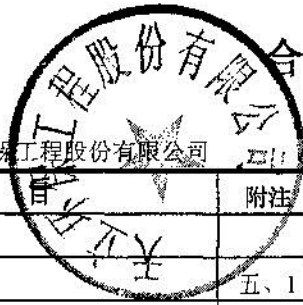
我们认为，天立公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了天立公司 2010 年 6 月 30 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日和 2007 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2010 年 1 月至 6 月、2009 年度、2008 年度和 2007 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一〇年七月二十八日



# 合并资产负债表

会企 01 表

编制单位：天立环保工程股份有限公司

金额单位：元

项	附注	2010/6/30	2009/12/31	2008/12/31	2007/12/31
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	54,022,545.11	112,518,271.65	81,215,947.63	625,553.55
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	五、2	5,502,000.00	24,350,000.00	8,130,000.00	
应收账款	五、3	19,738,373.92	18,105,554.60	45,162,684.23	19,113,232.24
预付款项	五、5	39,638,221.32	14,362,452.78	12,945,010.75	2,999,212.71
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、4	24,895,354.18	6,589,893.58	2,688,306.06	6,667,802.88
买入返售金融资产					
存货	五、6	213,677,235.62	166,834,489.39	56,718,485.42	4,700,167.85
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产				3,622.05	105,693.52
<b>流动资产合计</b>		<b>357,473,730.15</b>	<b>342,760,662.00</b>	<b>206,864,056.14</b>	<b>34,211,662.75</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				20,000,000.00	
投资性房地产					
固定资产	五、7	16,961,478.54	16,567,277.93	17,098,071.03	148,812.64
在建工程	五、8	230,000.00			
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、9	11,579,397.35	11,704,504.88	5,775,432.07	
开发支出					
商誉				400,030.40	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、10	637,407.19	334,823.38	255,095.83	
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,408,283.08</b>	<b>28,606,606.19</b>	<b>43,528,629.33</b>	<b>148,812.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>386,882,013.23</b>	<b>371,367,268.19</b>	<b>250,392,685.47</b>	<b>34,360,475.39</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

3

2-1-4

会计机构负责人：



# 合并资产负债表

会企01表

编制单位：天立环境工程股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2010/6/30	2009/12/31	2008/12/31	2007/12/31
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、12	30,000,000.00	50,000,000.00	10,000,000.00	-
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	五、13	43,141,176.57	28,281,067.22	20,169,929.95	162,774.50
预收款项	五、14	31,988,346.26	72,307,726.58	64,005,348.99	700,000.00
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五、15	969,208.91	4,068,781.29	488,069.72	446,408.51
应交税费	五、16	8,957,548.68	2,843,609.19	7,607,320.92	859,962.13
应付利息		-	84,075.00		
应付股利					
其他应付款	五、17	735,706.18	377,933.81	234,574.26	266,595.16
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>115,791,986.60</b>	<b>157,963,193.09</b>	<b>102,505,243.84</b>	<b>2,435,740.30</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	五、18	3,708,161.62			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,708,161.62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>119,500,148.22</b>	<b>157,963,193.09</b>	<b>102,505,243.84</b>	<b>2,435,740.30</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）	五、19	60,150,000.00	60,150,000.00	60,150,000.00	3,000,000.00
资本公积	五、20	46,919,507.30	46,919,507.30	45,986,907.30	
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五、21	17,116,012.76	11,624,177.00	4,160,443.39	2,979,136.04
一般风险准备					
未分配利润	五、22	143,196,344.95	94,710,390.80	37,403,662.92	25,945,599.05
外币报表折算差额					
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>267,381,865.01</b>	<b>213,404,075.10</b>	<b>147,701,013.61</b>	<b>31,924,735.09</b>
少数股东权益				186,428.02	
<b>所有者权益合计</b>		<b>267,381,865.01</b>	<b>213,404,075.10</b>	<b>147,887,441.63</b>	<b>31,924,735.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>386,882,013.23</b>	<b>371,367,268.19</b>	<b>250,392,685.47</b>	<b>34,360,475.39</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

4

会计机构负责人：



# 合并利润表

会合 02 表

编制单位：天立环保工程股份有限公司

金额单位：元

项	附注	2010年1月至6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业总收入		146,445,778.32	231,778,775.31	140,573,141.89	59,788,960.05
其中：营业收入	五、23	146,445,778.32	231,778,775.31	140,573,141.89	59,788,960.05
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		88,631,001.08	151,841,175.45	95,248,772.70	32,731,162.73
其中：营业成本	五、23	69,883,706.61	118,816,762.01	77,920,633.22	29,294,520.59
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	五、24	441,817.62	408,737.96	319,723.55	120,541.27
销售费用		1,724,324.98	3,681,220.26	1,005,966.55	569,653.92
管理费用		10,814,214.40	23,641,936.13	13,509,356.13	1,258,633.85
财务费用	五、25	1,732,486.61	4,160,585.11	631,634.39	-52,005.80
资产减值损失	五、26	4,034,450.86	1,131,933.98	1,861,458.86	1,539,818.90
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）	五、27		-54,200.87	228,651.61	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,814,777.24	79,883,398.99	45,553,020.80	27,057,797.32
加：营业外收入	五、28	1,037,838.38	815,006.00	270,001.96	64,846.15
减：营业外支出	五、29	-	300.00	302,795.00	2,700.00
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,852,615.62	80,698,104.99	45,520,227.76	27,119,943.47
减：所得税费用	五、30	4,874,825.71	6,414,624.54	3,240,834.28	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,977,789.91	74,283,480.45	42,279,393.48	27,119,943.47
归属于母公司所有者的净利润		53,977,789.91	74,220,461.49	42,306,278.52	27,119,943.47
少数股东损益			63,018.96	-26,885.04	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	五、31	0.90	1.23	0.91	0.84
（二）稀释每股收益	五、31	0.90	1.23	0.91	0.84
七、其他综合收益	五、32	-	932,600.00		
八、综合收益总额		53,977,789.91	75,216,080.45	42,279,393.48	27,119,943.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,977,789.91	75,153,061.49	42,306,278.52	27,119,943.47
归属于少数股东的综合收益总额		-	63,018.96	-26,885.04	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

# 合并现金流量表

会合 03 表  
金额单位：元

编制单位：天立环境工程股份有限公司

项 目	附注	2010年1月至6月	2009年度	2008年度	2007年度
<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		66,135,570.00	176,199,921.69	130,164,533.99	29,664,751.50
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	27,151,836.95	44,911,064.41	13,377,142.16	1,087,207.21
经营活动现金流入小计		93,287,406.95	221,110,986.10	143,541,676.15	30,751,958.71
购买商品、接受劳务支付的现金		80,959,307.06	123,082,390.74	78,328,127.30	26,764,497.71
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		11,153,164.54	10,710,413.48	7,645,753.59	1,647,404.00
支付的各项税费		4,551,018.52	15,181,518.80	7,472,556.38	774,060.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	51,117,396.18	61,249,489.62	8,502,496.65	5,912,912.82
经营活动现金流出小计		147,780,886.50	210,223,812.64	101,948,933.92	35,098,874.55
经营活动产生的现金流量净额		-54,493,479.55	10,887,173.46	41,592,742.23	-4,346,915.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金			20,000,000.00		
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			-930,679.29		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			19,069,320.71		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,362,339.00	9,294,784.27	21,584,786.89	169,005.00
投资支付的现金				20,000,000.00	
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				307,008.09	
支付其他与投资活动有关的现金	五、33		200,000.00		
投资活动现金流出小计		2,362,339.00	9,494,784.27	41,891,794.98	169,005.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,362,339.00	9,574,536.44	-41,891,794.98	-169,005.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				73,470,000.00	
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			70,000,000.00	10,100,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	5,000,000.00	10,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	80,000,000.00	83,570,000.00	
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	30,000,000.00	100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,185,900.00	9,938,399.50		
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	五、33	1,363,558.34	18,295,936.00	2,580,553.17	
筹资活动现金流出小计		22,549,458.34	58,234,335.50	2,680,553.17	
筹资活动产生的现金流量净额		-17,549,458.34	21,765,664.50	80,889,446.83	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
五、现金及现金等价物净增加额		-74,405,276.69	42,227,374.40	80,590,394.08	-4,515,920.84
加：期初现金及现金等价物余额		123,443,322.03	81,215,947.63	625,553.55	5,141,474.39
六、期末现金及现金等价物余额		49,038,045.34	123,443,322.03	81,215,947.63	625,553.55

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

2-1-7 6

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

会合 04 表  
单位: 元

2010年1月至6月



编制单位: 北京中环能源股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	60,150,000.00	46,919,507.30			11,624,177.00		94,710,390.80		213,404,075.10
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	60,150,000.00	46,919,507.30			11,624,177.00		94,710,390.80		213,404,075.10
三、本年增减变动金额					5,491,835.76		48,485,954.15		53,977,789.91
(一) 净利润							53,977,789.91		53,977,789.91
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							53,977,789.91		53,977,789.91
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积					5,491,835.76		-5,491,835.76		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配					5,491,835.76		-5,491,835.76		
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	60,150,000.00	46,919,507.30			17,116,012.76		143,196,344.95		267,381,865.01

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Signature)*

*(Signature)*  
北京中环能源股份有限公司

*(Signature)*



# 合并所有者权益变动表

会合 04 委  
单位: 元

2009年度

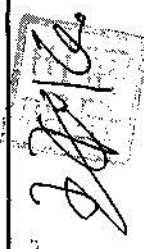
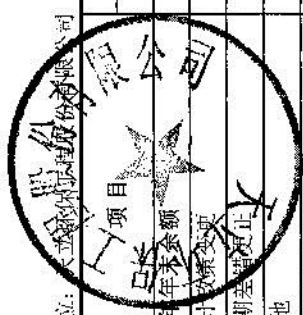
编制单位: 北京世纪华创科技股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益				未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备				
一、上年年末余额	60,150,000.00	45,986,907.30			4,160,443.39	37,403,662.92	186,428.02	147,887,441.63
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,150,000.00	45,986,907.30			4,160,443.39	37,403,662.92	186,428.02	147,887,441.63
三、本年增减变动金额		932,600.00			7,463,733.61	57,306,727.88	-186,428.02	65,516,633.47
(一) 净利润						74,220,461.49	63,018.96	74,283,480.45
(二) 其他综合收益		932,600.00						932,600.00
上述(一)和(二)小计		932,600.00				74,220,461.49	63,018.96	75,216,080.45
(三) 所有者投入和减少资本							-249,446.98	-249,446.98
1. 所有者投入资本							-249,446.98	-249,446.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配						-16,913,733.61		-9,450,000.00
1. 提取盈余公积						-7,463,733.61		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-9,450,000.00		-9,450,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	60,150,000.00	46,919,507.30			11,624,177.00	94,710,390.80		213,404,075.10

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




# 合并所有者权益变动表

会计 04 表  
单位: 元


2008年度

编制单位: 天立环保科技股份有限公司

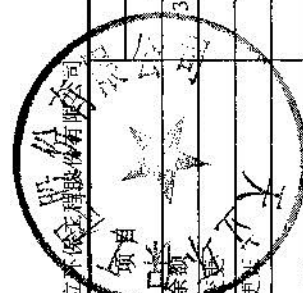
项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	3,000,000.00				2,979,136.04		25,945,599.05		31,924,735.09
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,000,000.00				2,979,136.04		25,945,599.05		31,924,735.09
三、本年增减变动金额	57,150,000.00	45,986,907.30			1,181,307.35		11,458,063.87	186,428.02	115,962,706.54
(一) 净利润							42,306,278.52	-26,885.04	42,279,393.48
(二) 其他综合收益									
上述 (一) 和 (二) 小计							42,306,278.52	-26,885.04	42,279,393.48
(三) 所有者投入和减少资本	28,020,000.00	45,986,907.30						213,313.06	74,220,220.36
1. 所有者投入资本	28,020,000.00	45,986,907.30						400,000.00	74,406,907.30
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-186,686.94	-186,686.94
(四) 利润分配					4,234,660.61		-4,234,660.61		
1. 提取盈余公积					4,234,660.61		-4,234,660.61		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者 (或股东) 的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	29,130,000.00				-3,053,353.26		-26,613,554.04		-536,907.30
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	3,053,353.26				-3,053,353.26				
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	26,076,646.74						-26,613,554.04		-536,907.30
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	60,150,000.00	45,986,907.30			4,160,443.39		37,403,662.92	186,428.02	147,887,441.63

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

(附注: 财务报表附注部分)

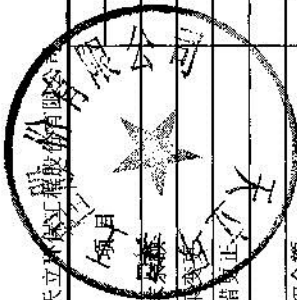


# 合并所有者权益变动表

会合04表  
单位：元

2007年度

编制单位：天立环保工程股份有限公司



	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	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
一、上年年末余额	3,000,000.00				267,141.70		1,537,649.92		4,804,791.62
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,000,000.00				267,141.70		1,537,649.92		4,804,791.62
三、本年增减变动金额					2,711,994.34		24,407,949.13		27,119,943.47
(一) 净利润							27,119,943.47		27,119,943.47
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							27,119,943.47		27,119,943.47
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					2,711,994.34		-2,711,994.34		
1. 提取盈余公积					2,711,994.34		-2,711,994.34		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	3,000,000.00				2,979,136.04		25,945,599.05		31,924,735.09

法定代表人：

*(Signature)*

主管会计工作负责人：

*(Signature)*  
(所附财务报表盖章部分)

会计机构负责人：

*(Signature)*

# 资产负债表


会企01表

编制单位：天立环保工程股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2010/6/30	2009/12/31	2008/12/31	2007/12/31
流动资产：					
货币资金		53,830,422.43	111,047,571.98	80,887,473.12	625,553.55
交易性金融资产					
应收票据		5,502,000.00	24,350,000.00	8,130,000.00	
应收账款	十一、1	19,738,373.92	18,105,554.60	45,162,684.23	19,113,232.24
预付款项		39,638,221.32	14,362,452.78	11,764,041.75	2,999,212.71
应收利息					
应收股利					
其他应收款	十一、2	24,890,256.02	6,584,795.42	2,683,806.06	6,667,802.88
存货		213,677,235.62	166,834,489.39	56,709,595.42	4,700,167.85
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					105,693.52
<b>流动资产合计</b>		<b>357,276,509.31</b>	<b>341,284,864.17</b>	<b>205,337,600.58</b>	<b>34,211,662.75</b>
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	十一、3	10,000,000.00	10,000,000.00	20,720,000.00	
投资性房地产					
固定资产		16,961,478.54	16,567,277.93	16,990,356.52	148,812.64
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		5,573,680.17	5,637,504.88	5,775,432.07	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		637,407.19	334,823.38	255,095.83	
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,172,565.90</b>	<b>32,539,606.19</b>	<b>43,740,884.42</b>	<b>148,812.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>390,449,075.21</b>	<b>373,824,470.36</b>	<b>249,078,485.00</b>	<b>34,360,475.39</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

  
 (所附财务报表组成部分)

会计机构负责人：



# 资产负债表 (续)

会企 01 表

编制单位: 天立环保工程股份有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	2010/6/30	2009/12/31	2008/12/31	2007/12/31
<b>流动负债:</b>					
短期借款		30,000,000.00	50,000,000.00	10,000,000.00	-
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款		43,141,176.57	28,281,067.22	20,169,929.95	162,774.50
预收款项		31,988,346.26	72,307,726.58	62,928,948.99	700,000.00
应付职工薪酬		969,208.91	4,068,781.29	466,369.72	446,408.51
应交税费		8,035,017.38	2,843,609.19	7,607,320.92	859,962.13
应付利息			84,075.00		
应付股利					
其他应付款		7,535,691.18	2,377,933.81	164,574.26	266,595.16
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>		<b>121,669,440.30</b>	<b>159,963,193.09</b>	<b>101,337,143.84</b>	<b>2,435,740.30</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>121,669,440.30</b>	<b>159,963,193.09</b>	<b>101,337,143.84</b>	<b>2,435,740.30</b>
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>					
实收资本 (或股本)		60,150,000.00	60,150,000.00	60,150,000.00	3,000,000.00
资本公积		46,919,507.30	46,919,507.30	45,986,907.30	
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积		17,116,012.76	11,624,177.00	4,160,443.39	2,979,136.04
一般风险准备					
未分配利润		144,594,114.85	95,167,592.97	37,443,990.47	25,945,599.05
<b>所有者权益合计</b>		<b>268,779,634.91</b>	<b>213,861,277.27</b>	<b>147,741,341.16</b>	<b>31,924,735.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>390,449,075.21</b>	<b>373,824,470.36</b>	<b>249,078,485.00</b>	<b>34,360,475.39</b>

法定代表人:

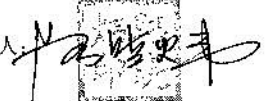


主管会计工作负责人:



(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人:





# 利润表

会企02表

编制单位：天立工程股份有限公司

金额单位：元

	附注	2010年1月至6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	十一、4	146,445,778.32	223,146,612.33	140,573,141.89	59,788,960.05
减：营业成本	十一、4	69,883,706.61	111,349,307.64	77,920,633.22	29,294,520.59
营业税金及附加		441,817.62	394,102.49	319,723.55	120,541.27
销售费用		1,724,324.98	3,583,912.56	1,002,062.45	569,653.92
管理费用		10,752,931.58	22,409,280.66	13,446,183.64	1,258,633.85
财务费用		1,737,894.62	4,112,320.35	631,498.39	-52,005.80
资产减值损失		4,034,450.86	1,063,033.98	1,861,458.86	1,539,818.90
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）	十一、5			228,651.61	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,870,652.05	80,234,654.65	45,620,233.39	27,057,797.32
加：营业外收入		1,000,000.00	815,006.00	270,001.96	64,846.15
减：营业外支出			200.00	302,795.00	2,700.00
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,870,652.05	81,049,460.65	45,587,440.35	27,119,943.47
减：所得税费用		3,952,294.41	6,412,124.54	3,240,834.28	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,918,357.64	74,637,336.11	42,346,606.07	27,119,943.47
五、每股收益					
基本每股收益					
稀释每股收益					
六、其他综合收益			932,600.00		
七、综合收益总额		54,918,357.64	75,569,936.11	42,346,606.07	27,119,943.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



## 现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：天津环保工程股份有限公司

项 目	附注	2010年1月至6月	2009年度	2008年度	2007年度
<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		66,135,570.00	161,544,991.00	130,134,533.99	29,664,751.50
收到的税费返还			-		
收到其他与经营活动有关的现金		28,205,836.95	46,427,424.34	13,377,142.16	1,087,207.21
经营活动现金流入小计		94,341,406.95	207,972,415.34	143,511,676.15	30,751,958.71
购买商品、接受劳务支付的现金		80,959,307.06	111,767,813.41	78,288,114.30	26,764,497.71
支付给职工以及为职工支付的现金		11,153,164.54	10,457,584.56	7,629,253.59	1,647,404.00
支付的各项税费		4,551,018.52	15,076,356.75	7,472,556.38	774,060.02
支付其他与经营活动有关的现金		51,122,819.19	58,896,398.61	8,454,722.25	5,912,912.82
经营活动现金流出小计		147,786,309.31	196,198,153.33	101,844,646.52	35,098,874.55
经营活动产生的现金流量净额		-53,444,902.36	11,774,262.01	41,667,029.63	-4,346,915.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金			20,000,000.00		
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			720,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			20,720,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,132,339.00	2,974,777.27	21,574,556.89	169,005.00
投资支付的现金				20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,000,000.00	720,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			200,000.00		
投资活动现金流出小计		2,132,339.00	13,174,777.27	42,294,556.89	169,005.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,132,339.00	7,545,222.73	-42,294,556.89	-169,005.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				73,470,000.00	
取得借款收到的现金			70,000,000.00	10,100,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	10,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	80,000,000.00	83,570,000.00	
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	30,000,000.00	100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,185,900.00	9,938,399.50		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,363,558.34	18,295,936.00	2,580,553.17	
筹资活动现金流出小计		22,549,458.34	58,234,335.50	2,680,553.17	
筹资活动产生的现金流量净额		-17,549,458.34	21,765,664.50	80,889,446.83	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
		-73,126,699.70	41,085,149.24	80,261,919.57	-4,515,920.84
加：期初现金及现金等价物余额		121,972,622.36	80,887,473.12	625,553.55	5,141,474.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		48,845,922.66	121,972,622.36	80,887,473.12	625,553.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

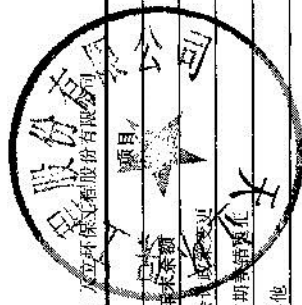
14

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

会计 04 表  
金额单位：元

2010年1月至6月



附注	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,150,000.00	46,919,507.30			11,624,177.00		95,167,592.97	213,861,277.27
加：1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年初余额	60,150,000.00	46,919,507.30			11,624,177.00		95,167,592.97	213,861,277.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,491,835.76		49,426,521.88	54,918,357.64
(一) 净利润							54,918,357.64	54,918,357.64
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					5,491,835.76		-5,491,835.76	
1. 提取盈余公积					5,491,835.76		-5,491,835.76	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	60,150,000.00	46,919,507.30			17,116,012.76		144,594,114.85	268,779,634.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

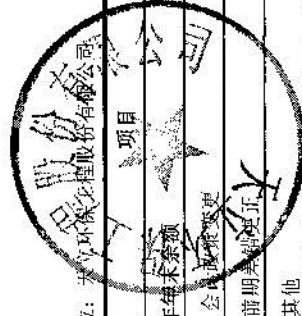


# 所有者权益变动表

会企 04 表  
金额单位：元

2009年度

项目	附注	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		60,150,000.00	45,986,907.30			4,160,443.39		37,443,990.47	147,741,341.16
加：1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年年初余额		60,150,000.00	45,986,907.30			4,160,443.39		37,443,990.47	147,741,341.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			932,600.00			7,463,733.61		57,723,602.50	66,119,936.11
(一) 净利润								74,637,336.11	74,637,336.11
(二) 其他综合收益			932,600.00						932,600.00
上述(一)和(二)小计			932,600.00					74,637,336.11	75,569,936.11
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积						7,463,733.61		-16,913,733.61	-9,450,000.00
2. 提取一般风险准备						7,463,733.61		-7,463,733.61	
3. 对所有者(或股东)的分配								-9,450,000.00	-9,450,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额		60,150,000.00	46,919,507.30			11,624,177.00		95,167,592.97	213,861,277.27



会计机构负责人：[Signature]



主管会计工作负责人：[Signature]

(所附附注系财务报表组成部分)



法定代表人：[Signature]

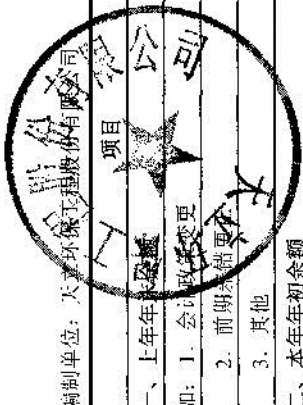
# 所有者权益变动表

会企 04 表

2008年度

金额单位: 元

项目	附注	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		3,000,000.00				2,979,136.04		25,945,599.05	31,924,735.09
加: 1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年初余额		3,000,000.00				2,979,136.04		25,945,599.05	31,924,735.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		57,150,000.00	45,986,907.30			1,181,307.35		11,498,391.42	115,816,606.07
(一) 净利润								42,346,606.07	42,346,606.07
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计									
(三) 所有者投入和减少资本		28,020,000.00	45,986,907.30					42,346,606.07	42,346,606.07
1. 所有者投入资本		28,020,000.00	45,986,907.30						74,006,907.30
2. 股份支付计入所有者权益的金额									74,006,907.30
3. 其他									
(四) 利润分配								-4,234,660.61	-4,234,660.61
1. 提取盈余公积						4,234,660.61		-4,234,660.61	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转		29,130,000.00				-3,053,353.26		-26,613,554.04	-536,907.30
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)		3,053,353.26				-3,053,353.26			
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他		26,076,646.74						-26,613,554.04	-536,907.30
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额		60,150,000.00	45,986,907.30			4,160,443.39		37,443,990.47	147,741,341.16



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

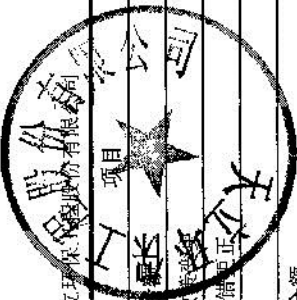
(所附附注系财务报表)

# 所有者权益变动表

表 04 企 会

金额单位：元

2007年度



编制单位：天立环保投资有限公司

项目	附注	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		3,000,000.00				267,141.70		1,537,649.92	4,804,791.62
加：1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年初余额		3,000,000.00				267,141.70		1,537,649.92	4,804,791.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						2,711,994.34		24,407,949.13	27,119,943.47
(一) 净利润								27,119,943.47	27,119,943.47
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								27,119,943.47	27,119,943.47
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						2,711,994.34		-2,711,994.34	
1. 提取盈余公积						2,711,994.34		-2,711,994.34	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额		3,000,000.00				2,979,136.04		25,945,599.05	31,924,735.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(所附注册会计师和表组成部分)

会计机构负责人：

## 天立环保工程股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

**一、公司基本情况****1、历史沿革**

天立环保工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系由北京爱唯露环保科技有限公司、北京宝佳亚龙光电科技有限公司出资 300 万元,经北京市工商行政管理局批准,于 2004 年 7 月 22 日在中国境内设立的有限责任公司,公司注册名称为“北京埃肯天立节能环保工程技术有限公司”(以下简称“埃肯天立公司”)。

埃肯天立公司 2004 年 10 月 25 日通过股东会决议,将原股东所持公司所有股权转让给王利品、王树根和马文荣。股权转让后,上述股东分别持有公司 56%、24%、20%的股份。

2007 年 12 月 20 日,埃肯天立公司第二届第二次股东会通过决议,股东王利品将其对埃肯天立的出资 21 万元转让给王侃,3 万元转让给吴国军,3 万元转让给蔡平儿;股东马文荣将其对北京天立的出资 18 万元转让给席存军,3 万元转让给何先军;股东王树根将其对北京天立的出资 27 万元转让给席存军。

2008 年 1 月 28 日,埃肯天立公司第三届第二次股东大会通过决议,将本公司注册资本由 300.00 万元增加至 1,587.00 万元,新增部分注册资本由王利品、庞守林、谢朝霞以现金出资。

2008 年 4 月 4 日,埃肯天立公司临时股东会通过决议,王利品将其对埃肯天立的出资 250 万元转让给张军。

2008 年 4 月 24 日,埃肯天立公司临时股东会通过决议,王利品将其对埃肯天立的出资 100 万元转让给刘丽军。

2008 年 9 月 16 日,埃肯天立公司 2008 年第六次临时股东会决议,通过《关于北京埃肯天立节能环保工程技术有限公司整体变更为股份有限公司的议案》。会议决议,同意公司整体变更为股份有限公司,并以 2008 年 4 月 30 日经审计的公司净资产 4,553.69 万元折合股份有限公司股份 4,500.00 万股,每股面值 1 元,其余部分计入资本公积。同时,股东会决议同意,本公司名称由“北京埃肯天立节能环保工程技术有限公司”变更为现名。2008 年 4 月 30 日,本公司经中发国际资产评估有限公司评估价值为 4,559.91 万元。

2008 年 10 月 31 日,本公司 2008 年第二次临时股东大会通过决议,同意公司总股本由 4,500.00 万元增加至 6,015.00 万元。新增股本每股面值 1 元,每股认购价格 4 元,增资总额合计 6,060.00 万元。其中,1,515.00 万元计入股本,其余 4,545.00 万元计入资本公积。

## 一、公司基本情况（续）

变更后，本公司取得了注册号为 110105007350875 号的企业法人营业执照，股本 6,015.00 万元，法定代表人为王利品，公司住所为北京市朝阳区酒仙桥北路 5 号。本公司办公地为北京市顺义区空港工业园区 B 区融慧园 11 号楼。

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司股本为人民币 6,015.00 万元，股权结构如下：

<u>股东</u>	<u>股本</u>	<u>持股比例</u>
自然人-王利品	22,753,133.00	37.83%
自然人-王树根	4,842,262.00	8.05%
自然人-席存军	4,842,262.00	8.05%
自然人-马文荣	4,196,627.00	6.98%
自然人-金玉香	3,000,000.00	4.99%
自然人-康路	2,800,000.00	4.65%
自然人-张军	2,470,524.00	4.11%
自然人-王侃	2,259,722.00	3.76%
自然人-李福华	2,000,000.00	3.32%
自然人-孙继	1,500,000.00	2.49%
自然人-黄作庆	1,500,000.00	2.49%
自然人-关峰	1,100,000.00	1.83%
自然人-庞守林	1,091,458.00	1.81%
自然人-马千惠	1,000,000.00	1.66%
自然人-刘丽军	988,209.00	1.64%
自然人-陈选良	700,000.00	1.16%
自然人-谢朝霞	587,352.00	0.98%
自然人-王潍东	500,000.00	0.83%
自然人-白崇坤	500,000.00	0.83%
自然人-吴国军	322,817.00	0.54%
自然人-蔡平儿	322,817.00	0.54%
自然人-何先军	322,817.00	0.54%
自然人-徐生弟	300,000.00	0.50%
北京格瑞嘉德投资管理有限公司	<u>250,000.00</u>	<u>0.42%</u>
合 计	<u>60,150,000.00</u>	<u>100.00%</u>

## 一、公司基本情况（续）

### 2、所处行业

本公司所属行业为节能环保行业。

### 3、经营范围

本公司经营范围为：环保节能工程设计；技术开发；技术咨询；技术服务；专业承包；销售、安装环保节能成套设备。

### 4、主要产品

本公司主要产品包括：（1）节能环保密闭矿热炉技术系统；（2）炉气高温净化与综合利用技术系统；（3）其他。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

### （2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

### （2）购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （3）当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

### （4）合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

### 7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、金融工具

#### （1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分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两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。



## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，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计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于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的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### （4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

### 9、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 500 万元（含 500 万），其他应收款余额大于 500 万元（含 500 万）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将最后一笔往来资金期限超过 2 年的应收款项或依据公司收集的信息证明，该债务人财务或经营情况恶化、有债务重组、司法重整等可能影响到债务人正常履行偿债义务的非纳入合并报表范围关联方客户应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

（3）公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1-2年（含2年）	10%	10%
2-3年（含3年）	30%	30%
3-4年（含4年）	50%	50%
4-5年（含5年）	90%	90%
5年以上	100%	100%

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项、因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项、因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照本公司管理权限批准核销。

（4）对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

### 10、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料及低值易耗品、已完工尚未结算工程等。

#### （2）发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价，发出时（除已完工尚未结算工程外）采用加权平均法计价；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

#### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

### （4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

## 11、长期股权投资

长期股权投资包括本公司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，或者本公司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长期股权投资。

### （1）初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

c、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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.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。B.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。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	20-40年	2.00%	2.45-4.90%
机器设备	3-10年	5.00%	9.50-31.67%
运输工具	8-10年	5.00%	9.50-11.88%
办公设备及其他	2-5年	5.00%	19.00-47.50%

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- 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、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 13、在建工程

### （1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

### 14、无形资产

#### （1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

#### （2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

#### （3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

①公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### （4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 15、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

### 16、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

#### （2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

#### （3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

### 17、股份支付及权益工具

#### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

##### ①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

##### ②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### （4）实施股份支付计划的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### 18、收入

收入确认原则和计量方法：

#### （1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司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；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用（不包括生产中尚未安装或使用的材料成本等与合同未来活动相关的成本及在分包工程的工作量完成之前预付给分包单位的款项）占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### （3）提供劳务

① 本公司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。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

### （4）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

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。

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。

## 19、政府补助

### （1）政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

### （2）政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### （3）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

### （4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### （1）递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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的利益，则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，转回减记的金额。

## 21、经营租赁和融资租赁

### （1）经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### （2）融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

### 22、主要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更的内容和理由

本公司原以 2006 年以前颁布的企业会计准则和《企业会计制度》（以下合称“原会计准则和制度”）编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起，公司开始执行财政部于 2006 年颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）。

本公司在原会计准则和制度下，所得税政策采用应付税款法。根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，企业在取得资产、负债时，应当确定其计税基础。资产、负债账面价值与计税基础存在差异的，应当确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### （2）会计政策变更的影响数

上述会计政策的变更对本公司无影响。

### 23、前期会计差错

无。



### 三、税项

#### 1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：本公司全资子公司丹江口市天立节能炉窑有限公司实行 25%所得税税率。

根据《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法>的通知》（国税发【2008】28号），本公司位于浙江绍兴市诸暨的分公司属异地预交范围。文件规定，对于异地具有生产经营功能的分支机构，按照资产等权重就地预缴企业所得税，年终在总机构所在地汇算清缴。

#### 2、税收优惠及批文

（1）所得税：根据全国人民代表大会 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》（“新税法”）的规定，本公司已通过高新技术企业认证，应享受 15%的所得税税率。同时，根据《国务院关于实施所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39号），本公司原税法下根据《国务院关于<北京市新技术产业开发试验区暂行条例>的批复》（国函【1988】74号）应享受的定期减免税收优惠，经北京市朝阳区国家税务局第十税务所于 2009 年 4 月 30 日受理的朝国税备案[2009]12300045号《企业所得税减免税备案登记书》批准，同意本公司 2008 年、2009、2010 年仍应享受减半征收企业所得税的税收优惠。本公司 2008 年、2009 年和 2010 年实际税率为 7.5%。

（2）营业税：本公司根据“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”的相关规定，本公司涉及技术转让的相关收入，每次确认收入时，经主管税务部门审核备案后享受免税政策。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、截至 2010 年 6 月 30 日，本公司控股子公司概况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
丹江口市天立节能炉窑有限公司	全资子公司	湖北省丹江口市	工业炉窑生产	1000.00万元	注

注：丹江口市天立节能炉窑有限公司经营范围为：工业炉窑节能减排的技术开发；密闭炉成套设备制造、安装、技术服务；环保节能工程设计；技术开发；技术咨询；技术服务；专业承包；销售、安装环保节能成套设备（以上涉及前置许可的需持有效许可证从事经营）。

### 2、合并范围发生变更的说明

#### (1) 合并范围变更及理由

本公司编制 2008 年度合并财务报表时纳入合并范围的子公司石家庄博广热能科技有限公司，于 2009 年 9 月 3 日作价 72 万元转让给了自然人韩江红，因此本报告合并财务报表的合并范围 2009 年度与 2008 年度相比，减少了石家庄博广热能科技有限公司。与此同时，本公司于 2009 年 6 月 30 日出资 1000 万元投资设立丹江口市天立节能炉窑有限公司，本公司拥有丹江口市天立节能炉窑有限公司 100% 股权，因此，本报告合并财务报表的合并范围增加了丹江口市天立节能炉窑有限公司。

### 3、本期纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

#### (1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	2010年6月30日净资产	2010年1-6月净利润
丹江口市天立节能炉窑有限公司	9,524,761.40	-18,036.43

#### (2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	2009年1-8月净利润
石家庄博广热能科技有限公司	623,617.45	157,547.38

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2010-06-30	2009-12-31
库存现金	3,238.12	1,999.96
银行存款	48,764,807.22	107,271,322.07
其他货币资金	5,254,499.77	5,244,949.62
合 计	<u>54,022,545.11</u>	<u>112,518,271.65</u>

(1) 期末其他货币资金 5,254,499.77 元，为本公司执行与包头海平面高分子工业有限公司项目合同，存入银行的履约保证金，合同期以项目设备考核达标，取得验收证书之日或者 2010 年 8 月 31 日，两者先到日期为到期日。

(2) 货币资金期末较期初减少 51.99%，主要原因是同时开工项目较多，本年度各项目款项投入增加，导致货币资金减少。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	2010-06-30	2009-12-31
银行承兑汇票	5,502,000.00	24,350,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	<u>5,502,000.00</u>	<u>24,350,000.00</u>

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
乌海市华资煤焦有限公司	2010-02-08	2010-08-08	20,000.00
乌海市华资煤焦有限公司	2010-02-08	2010-08-08	20,000.00
江苏昌盛电缆有限公司	2010-01-21	2010-07-09	150,000.00
张家港市祥达毛纺织有限公司	2010-01-15	2010-07-14	30,000.00
桂林橡胶机械厂	2010-02-03	2010-08-03	50,000.00
无锡市新区城市投资发展有限公司	2010-01-20	2010-07-20	50,000.00
山东兄弟科技股份有限公司	2010-03-13	2010-09-06	50,000.00
一拖（洛阳）机具有限公司	2010-01-28	2010-07-28	30,000.00
江苏友奥电器有限公司	2010-02-05	2010-08-05	50,000.00
南通久久液压机械制造有限公司	2010-02-22	2010-08-22	50,000.00
栖霞白洋河水泥有限公司	2010-01-28	2010-07-28	50,000.00
余姚市红峰灯饰有限公司	2010-02-03	2010-08-03	50,000.00

### 五、合并财务报表项目注释(续)

(3) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况(续):

出票单位	出票日期	到期日	金 额
台州市精工服装机械有限公司	2010-02-09	2010-08-09	50,000.00
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	2010-02-04	2010-07-29	50,000.00
淮安金海传动科技有限公司	2010-02-08	2010-08-08	60,000.00
湖州新耀华不锈钢管有限公司	2010-01-28	2010-07-28	60,000.00
山东潍焦集团有限公司	2010-01-13	2010-07-13	60,000.00
山西大土河焦化有限责任公司	2010-01-29	2010-07-29	90,000.00
中原特钢股份有限公司	2010-01-13	2010-07-12	200,000.00
枣庄华润纸业公司	2010-02-04	2010-08-04	500,000.00
潍坊市华东橡胶有限公司	2010-04-16	2010-10-16	500,000.00
中国石化集团胜利石油管理局	2010-03-29	2010-09-29	500,000.00
淄博新时代物资有限公司	2010-04-15	2010-10-13	500,000.00
四平昊华化工有限公司	2010-04-12	2010-10-12	500,000.00
<b>合 计</b>			<b><u>3,670,000.00</u></b>

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日已贴现未到期的应收票据:

客户名称	到期日	应收票据票面金额
河北钢铁股份有限公司承德分公司	2010-10-20	5,000,000.00
河北钢铁股份有限公司承德分公司	2010-10-20	5,000,000.00
河北钢铁股份有限公司承德分公司	2010-10-20	5,000,000.00
<b>合计</b>		<b><u>15,000,000.00</u></b>

(5) 应收票据期末较期初降低 77.40%，主要原因系公司为提高结算效率允许部分客户提供票据结算；同时，公司为及时支付供应商货款、劳务款，以收到的银行承兑汇票进行支付。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项 目	2010-06-30			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大	20,016,246.25	74.34%	6,273,528.73	13,742,717.52
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	700,000.00	2.60%	630,000.00	70,000.00
其他不重大	6,210,520.44	23.06%	284,864.04	5,925,656.40
<b>合 计</b>	<b><u>26,926,766.69</u></b>	<b><u>100.00%</u></b>	<b><u>7,188,392.77</u></b>	<b><u>19,738,373.92</u></b>

## 六、合并财务报表项目注释（续）

## 3、应收账款（续）

续表：

项 目	2009-12-31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大	19,993,760.25	90.06%	3,669,628.08	16,324,132.17
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	700,000.00	3.15%	350,000.00	350,000.00
其他不重大	1,506,760.45	6.79%	75,338.02	1,431,422.43
合 计	<u>22,200,520.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,094,966.10</u>	<u>18,105,554.60</u>

注：单项金额重大是指余额在 500.00 万（含）以上的往来款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大是指金额虽未达到 500.00 万元，但最后一笔往来资金期限超过 2 年以上；或依据公司收集的信息证明，该债务人财务或经营情况恶化、有债务重组、司法重整等可能影响到债务人正常履行偿债义务的非纳入合并报表范围关联方客户应收款项。

（2）期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
罗平南磷电冶有限责任公司	10,679,760.25	5,339,880.13	50%	按照坏账计提政策计提
广西田东锦盛化工有限公司	9,336,486.00	933,648.60	10%	按照坏账计提政策计提
合 计	<u>20,016,246.25</u>	<u>6,273,528.73</u>		

（3）账龄分析

账 龄	2010-06-30			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,786,520.00	17.78%	142,464.00	4,644,056.00
1-2 年	10,760,486.44	39.96%	1,076,048.64	9,684,437.80
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00
3-4 年	10,679,760.25	39.66%	5,339,880.13	5,339,880.12
4-5 年	700,000.00	2.60%	630,000.00	70,000.00
合 计	<u>26,926,766.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,188,392.77</u>	<u>19,738,373.92</u>

账龄分析（续）

账 龄	2009-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,820,760.45	48.74%	541,038.02	10,279,722.43
1-2 年	0.00	0.00%	0.00	0.00
2-3 年	10,679,760.25	48.11%	3,203,928.08	7,475,832.17
3-4 年	700,000.00	3.15%	350,000.00	350,000.00
合 计	<u>22,200,520.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,094,966.10</u>	<u>18,105,554.60</u>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 3、应收账款（续）

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无持 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的应收账款。

(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	年限	占应收账款总额比例
罗平南磷电冶有限责任公司	非关联方	10,679,760.25	3-4 年	39.66%
广西田东锦盛化工有限公司	非关联方	9,336,486.00	1-2 年	34.67%
开曼铝业三门峡有限公司	非关联方	3,440,000.44	1-2 年	12.78%
新疆圣雄能源开发有限公司	非关联方	2,131,760.00	1 年以内	7.92%
托克逊县鑫源化工有限公司	非关联方	<u>700,000.00</u>	4-5 年	<u>2.60%</u>
合 计		<b><u>26,288,006.69</u></b>		<b><u>97.63%</u></b>

(6) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司无应收关联方账款。

(7) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司无终止确认的应收账款。

(8) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司不存在以应收款项为标的进行证券化的情况。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项 目	2010-6-30			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大	20,000,000.00	76.32%	1,000,000.00	19,000,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	0.00	0.00%	0.00	0.00
其他不重大	<u>6,205,724.01</u>	<u>23.68%</u>	<u>310,369.83</u>	<u>5,895,354.18</u>
合 计	<b><u>26,205,724.01</u></b>	<b><u>100.00%</u></b>	<b><u>1,310,369.83</u></b>	<b><u>24,895,354.18</u></b>

续表：

项 目	2009-12-31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大	5,000,000.00	71.85%	250,000.00	4,750,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大	<u>1,959,239.22</u>	<u>28.15%</u>	<u>119,345.64</u>	<u>1,839,893.58</u>
合 计	<b><u>6,959,239.22</u></b>	<b><u>100.00%</u></b>	<b><u>369,345.64</u></b>	<b><u>6,589,893.58</u></b>

注：单项金额重大是指余额在 5,000,000.00 元（含）以上的往来款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大是指金额虽未达到 5,000,000.00 元，但最后一笔往来资金期限超过 2 年以上；或依据公司收集的信息证明，该债务人财务或经营情况恶化、有债务重组、司法重整等可能影响到债务人正常履行偿债义务的非纳入合并报表范围非关联方客户应收款项。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 4、其他应收款（续）

（2）期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
新疆圣雄能源开发有限公司	<u>20,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	5.00%	按照坏账计提政策计提

（3）账龄分析

账 龄	2010-6-30			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	26,192,071.11	99.95%	1,309,402.33	24,882,668.78
1-2年	13,652.90	0.05%	967.50	12,685.40
2-3年	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	<u>26,205,724.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,310,369.83</u>	<u>24,895,354.18</u>

账龄分析（续）

账 龄	2009-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	6,841,240.22	98.30%	357,545.74	6,483,694.48
1-2年	117,999.00	1.70%	11,799.90	106,199.10
2-3年	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	<u>6,959,239.22</u>	<u>100%</u>	<u>369,345.64</u>	<u>6,589,893.58</u>

（4）截至2010年6月30日，本公司无持5%(含5%)以上表决权股份的股东的其他应收款。

（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	年限	占其他应收款 总额比例
新疆圣雄能源开发有限公司	非关联方	20,000,000.00	1年以内	76.32%
青海诚鑫招标有限公司	非关联方	800,000.00	1年以内	3.05%
吴东晓	公司员工	692,030.50	1年以内	2.64%
承德正和炉料开发有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	1.91%
袁熙志	非关联方	230,000.00	1年以内	0.88%
合 计		<u>22,482,030.50</u>		

（6）截至2010年6月30日，无关联方的其他应收款。

（7）截至2010年6月30日，无终止确认的其他应收款。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2010-06-30	比例	2009-12-31	比例
1 年以内	36,041,752.28	90.93%	13,414,829.82	93.40%
1-2年	3,007,974.04	7.59%	947,622.96	6.60%
2-3年	588,495.00	1.48%	0.00	0.00%
3年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	<u>39,638,221.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,362,452.78</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	未结算原因
承德钢铁集团承钢进出口有限公司	非关联方	16,330,000.00	1 年以内	合同尚在执行中
北京空港天瑞置地投资有限公司	非关联方	3,800,000.00	1 年以内	合同尚在执行中
杭州蓝鸟自动化系统有限公司	非关联方	3,367,118.30	2 年以内	合同尚在执行中
内蒙古益诚化工设备有限责任公司	非关联方	2,863,400.00	1 年以内	合同尚在执行中
北京市昆泰盛业商贸有限公司	非关联方	2,780,034.15	1 年以内	合同尚在执行中
合 计		<u>29,140,552.45</u>		

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日本，无预付 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的债权。

(4) 预付款项期末比期初增加 175.99%，主要原因是报告期内公司有较多合同项目在建，采购业务较多，因此按照合同节点支付的预付款金额同比增加。

### 6、 存货

(1) 存货分类

项 目	2010-06-30			2009-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,634,788.31	0.00	3,634,788.31	7,539,660.55	0.00	7,539,660.55
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	1,968,905.51	0.00	1,968,905.51	2,781,160.65	0.00	2,781,160.65
在途物资	2,380,119.67	0.00	2,380,119.67	2,470,036.63	0.00	2,470,036.63
低值易耗品	8,611.38	0.00	8,611.38	0.00	0.00	0.00
已完工尚未结算工程	<u>205,684,810.75</u>	<u>0.00</u>	<u>205,684,810.75</u>	<u>154,043,631.56</u>	<u>0.00</u>	<u>154,043,631.56</u>
合 计	<u>213,677,235.62</u>	<u>0.00</u>	<u>213,677,235.62</u>	<u>166,834,489.39</u>	<u>0.00</u>	<u>166,834,489.39</u>



## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 6、 存货（续）

(2) 已完工未结算工程明细：

工程项目	工程施工余额	工程结算余额	已完工未结算工程余额
新疆圣雄二期电石炉	164,641,579.12	58,241,025.64	106,400,553.48
新疆圣雄二期石灰窑	52,154,092.30	0.00	52,154,092.30
山东沾化电石炉	49,490,222.22	37,897,435.90	11,592,786.32
广西田东石灰窑	45,155,487.10	35,384,615.38	9,770,871.72
新疆圣雄一期石灰窑	44,983,227.36	36,047,863.25	8,935,364.11
广西田东电石炉	54,317,610.23	48,314,529.92	6,003,080.31
包头海平面电石炉	18,936,347.80	14,912,393.16	4,023,954.64
新疆圣雄一期电石炉	40,949,139.42	37,176,153.84	3,772,985.58
中泰矿冶电石炉改造	2,106,076.93	0.00	2,106,076.93
山西壶关电石炉	479,171.52	0.00	479,171.52
山东湿烧窑	3,930,632.47	3,487,179.49	443,452.98
新华结晶硅	<u>2,420.86</u>	<u>0.00</u>	<u>2,420.86</u>
合 计	<u>477,146,007.33</u>	<u>271,461,196.58</u>	<u>205,684,810.75</u>

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司未计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货年末较期初增加 28.08%，主要因为本期工程项目已完工未达到下一个合同结点尚未结算。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 7、 固定资产

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
一、账面原值合计	<u>19,244,964.88</u>	<u>1,069,587.78</u>	<u>0.00</u>	<u>20,314,552.66</u>
房屋及建筑物	12,464,473.34	0.00	0.00	12,464,473.34
机器设备	2,060,059.87	943,855.94	0.00	3,003,915.81
运输工具	3,417,291.00	76,733.00	0.00	3,494,024.00
办公设备及其他	1,303,140.67	48,998.84	0.00	1,352,139.51
二、累计折旧合计	<u>2,677,686.95</u>	<u>675,387.17</u>	<u>0.00</u>	<u>3,353,074.12</u>
房屋及建筑物	380,813.96	155,394.18	0.00	536,208.14
机器设备	1,163,074.75	175,977.42	0.00	1,339,052.17
运输工具	498,618.28	173,080.04	0.00	671,698.32
办公设备及其他	635,179.96	170,935.53	0.00	806,115.49
三、固定资产账面净值合计	<u>16,567,277.93</u>			<u>16,961,478.54</u>
房屋及建筑物	12,083,659.38			11,928,265.20
机器设备	896,985.12			1,664,863.64
运输工具	2,918,672.72			2,822,325.68
办公设备及其他	667,960.71			546,024.02
四、减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值合计	<u>16,567,277.93</u>			<u>16,961,478.54</u>
房屋及建筑物	12,083,659.38			11,928,265.20
机器设备	896,985.12			1,664,863.64
运输设备	2,918,672.72			2,822,325.68
办公设备及其他	667,960.71			546,024.02

注：（1）固定资产累计折旧增加额中，本期计提 675,387.17 元；

（2）中亚投资担保有限公司为本公司与承德正和炉料开发有限公司两座 500t/d 套筒石灰窑系统工程总承包项目出具 1,091.12 万元的保函，中亚担保公司要求本公司以位于浙江省诸暨市枫桥镇大山村【诸暨国用（2009）第 91201304 号】土地及地上建筑物作为抵押物为中亚担保公司提供反担保，抵押物原值 7,000,000.00 元，其中土地使用权 5,923,520.10 元，房屋建筑物原值 1,076,479.90 元。截至 2010 年 6 月 30 日本公司与中亚担保公司签订了反担保合同，尚未办理担保手续。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

注：（3）本公司于2010年6月18日与上海浦东发展银行北京分行签订房地产最高额抵押合同，本公司将位于顺义区空港融慧园11号楼的账面原值为1,102.58万元五套房产及公司名下4项实用新型专利用于抵押，以取得后者流动资金4000万元授信。该抵押期限为2010年6月18日至2011年6月17日。

### 8、 在建工程

工程名称	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30	期末余额中借款费用资本化金额
丹江口生产基地	0.00	230,000.00	0.00	230,000.00	0.00

（续表）

工程名称	工程预算	资金来源	工程投入占预算比例
丹江口生产基地	8,467万元	自筹	0.27%

### 9、 无形资产

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
一、账面原价合计	<u>12,005,381.81</u>	<u>30,386.32</u>	<u>0.00</u>	<u>12,035,768.13</u>
商标权	5,460.00	0.00	0.00	5,460.00
土地使用权	11,990,520.10	0.00	0.00	11,990,520.10
用友软件	9,401.71	30,386.32	0.00	39,788.03
二、累计摊销合计	<u>300,876.93</u>	<u>155,493.85</u>	<u>0.00</u>	<u>456,370.78</u>
商标权	0.00	273.00	0.00	273.00
土地使用权	296,176.07	135,326.84	0.00	431,502.91
用友软件	4,700.86	19,894.01	0.00	24,594.87
三、无形资产账面净值合计	<u>11,704,504.88</u>			<u>11,579,397.35</u>
商标权	5,460.00			5,187.00
土地使用权	11,694,344.03			11,559,017.19
用友软件	4,700.85			15,193.16
四、减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
用友软件	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计	<u>11,704,504.88</u>			<u>11,579,397.35</u>
商标权	5,460.00			5,187.00
土地使用权	11,694,344.03			11,559,017.19
用友软件	4,700.85			15,193.16

注：本期无形资产的摊销额为155,493.85元。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 10、递延所得税资产

项 目	2009-06-30	2009-12-31
递延所得税资产：		
应收账款—坏账准备	539,129.46	334,823.38
其他应收款—坏账准备	98,277.73	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00
合 计	637,407.19	334,823.38

## 11、资产减值准备

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-06-30
			转回	转销	
坏账准备	4,464,311.74	4,034,450.86	0.00	0.00	8,498,762.60

## 12、短期借款

## (1) 短期借款分类

类 别	2010-06-30	2009-12-31
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	20,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
合 计	30,000,000.00	50,000,000.00

(3) 本公司向浙商银行借入的流动资金贷款 30,000,000.00 元，借款期限为 2009 年 8 月 27 日至 2010 年 8 月 26 日。同时，大连承运投资有限公司做为出质人，与浙商银行签订了权利质押合同。大连承运投资有限公司以其持有的大连天宝绿色食品股份有限公司 350 万股限售股做为质物为上述借款进行担保。本公司于 2009 年支付给大连承运投资有限公司担保费 450,000.00 元。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 13、应付账款

#### （1）账龄

账龄	2010-06-30	2009-12-31
1年以内	43,036,069.55	27,479,006.22
1年以上	105,107.02	802,061.00
合计	43,141,176.57	28,281,067.22

（2）截至2010年6月30日，应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（3）截至2010年6月30日，本公司无账龄超过1年的大额应付账款。

### 14、预收款项

#### （1）账龄

账龄	2010-06-30	2009-12-31
1年以内	26,752,457.10	67,071,837.42
1年以上	5,235,889.16	5,235,889.16
合计	31,988,346.26	72,307,726.58

（2）截至2010年6月30日，本公司无预收款项中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

（3）账龄超过1年的大额预收款项未结转的原因：

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
内蒙古双欣化工有限责任公司	3,200,000.00	1-2年	因对方原因，项目前期配套设施未到位，合同顺延执行
壶关华阳矿业有限公司	1,330,000.00	1-2年	因对方原因，项目前期配套设施未到位，合同顺延执行
合计	4,530,000.00		

（4）已结算未完工程款明细：

工程项目	工程施工余额	工程结算余额	已结算未完工程款余额
承德正和石灰窑	20,808,450.61	39,205,747.69	18,397,297.08
合计	20,808,450.61	39,205,747.69	18,397,297.08

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 15、应付职工薪酬

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,052,623.65	5,778,161.33	8,877,733.71	953,051.27
二、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
三、社会保险费	16,157.64	218,888.58	218,888.58	16,157.64
其中：① 医疗保险费	0.00	101,524.00	101,524.00	0.00
② 基本养老保险费	16,157.64	153,501.84	153,501.84	16,157.64
③ 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 失业保险费	0.00	16,244.49	16,244.49	0.00
⑤ 工伤保险费	0.00	7,409.05	7,409.05	0.00
⑥ 生育保险费	0.00	5,394.80	5,394.80	0.00
四、住房公积金	0.00	168,702.00	168,702.00	0.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
七、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
八、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>4,068,781.29</u>	<u>6,165,751.91</u>	<u>9,265,324.29</u>	<u>969,208.91</u>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 16、应交税费

税 种	2010-06-30	2009-12-31
增值税	4,395,814.04	-1,675,748.26
营业税	2,500.00	21,500.00
企业所得税	4,144,252.00	2,559,755.50
个人所得税	2,193.37	1,892,018.66
城市维护建设税	285,929.16	25,527.21
教育费附加	123,166.27	12,333.10
地方教育费附加	1,458.79	3,250.00
水利基金	1,573.98	3,502.10
印花税	661.07	1,470.88
合 计	<u>8,957,548.68</u>	<u>2,843,609.19</u>

## 17、其他应付款

## (1) 账龄

账 龄	2010-06-30	2009-12-31
1 年以内	735,706.18	377,933.81
1 年以上	0.00	0.00
合计	<u>735,706.18</u>	<u>377,933.81</u>

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况

单位名称	所欠金额	内 容
陕西秦源招标有限公司	200,000.00	投标保证金

## 18、其他非流动负债

项 目	2010-06-30	2009-12-31
递延收益	3,708,161.62	0.00

本公司所属丹江口市天立节能炉窑有限公司本年度收到丹江口市人民政府返还的土地出让金 3,746,000.00 元。本公司将其作为与资产相关的政府补助，计入递延收益，并按照土地使用年限进行摊销转入营业外收入。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 19、股本

## (1) 2010年1-6月

投资者名称	2009-12-31		本期增加	本期减少	2010-06-30	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
自然人-王利品	22,753,133.00	37.83%	0.00	0.00	22,753,133.00	37.83%
自然人-王树根	4,842,262.00	8.05%	0.00	0.00	4,842,262.00	8.05%
自然人-马文荣	4,196,627.00	6.98%	0.00	0.00	4,196,627.00	6.98%
自然人-庞守林	1,091,458.00	1.81%	0.00	0.00	1,091,458.00	1.81%
自然人-谢朝霞	587,352.00	0.98%	0.00	0.00	587,352.00	0.98%
自然人-张军	2,470,524.00	4.11%	0.00	0.00	2,470,524.00	4.11%
自然人-刘丽军	988,209.00	1.64%	0.00	0.00	988,209.00	1.64%
自然人-席存军	4,842,262.00	8.05%	0.00	0.00	4,842,262.00	8.05%
自然人-王侃	2,259,722.00	3.76%	0.00	0.00	2,259,722.00	3.76%
自然人-吴国军	322,817.00	0.54%	0.00	0.00	322,817.00	0.54%
自然人-蔡平儿	322,817.00	0.54%	0.00	0.00	322,817.00	0.54%
自然人-何先军	322,817.00	0.54%	0.00	0.00	322,817.00	0.54%
自然人-王潍东	500,000.00	0.83%	0.00	0.00	500,000.00	0.83%
自然人-白崇坤	500,000.00	0.83%	0.00	0.00	500,000.00	0.83%
自然人-陈选良	700,000.00	1.16%	0.00	0.00	700,000.00	1.16%
自然人-关峰	1,100,000.00	1.83%	0.00	0.00	1,100,000.00	1.83%
自然人-孙继	1,500,000.00	2.49%	0.00	0.00	1,500,000.00	2.49%
自然人-康路	2,800,000.00	4.65%	0.00	0.00	2,800,000.00	4.65%
北京格瑞嘉德投资管理 有限公司	250,000.00	0.42%	0.00	0.00	250,000.00	0.42%
自然人-李福华	2,000,000.00	3.32%	0.00	0.00	2,000,000.00	3.32%
自然人-黄作庆	1,500,000.00	2.49%	0.00	0.00	1,500,000.00	2.49%
自然人-马千惠	1,000,000.00	1.66%	0.00	0.00	1,000,000.00	1.66%
自然人-徐生弟	300,000.00	0.50%	0.00	0.00	300,000.00	0.50%
自然人-金玉香	3,000,000.00	4.99%	0.00	0.00	3,000,000.00	4.99%
合计	60,150,000.00	100.00%	0.00	0.00	60,150,000.00	100.00%



## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 19、股本（续）

## (2) 2009 年度

投资者名称	2008-12-31		本期增加	本期减少	2009-12-31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
自然人-王利品	22,753,133.00	37.83%	0.00	0.00	22,753,133.00	37.83%
自然人-王树根	4,842,262.00	8.05%	0.00	0.00	4,842,262.00	8.05%
自然人-马文荣	4,196,627.00	6.98%	0.00	0.00	4,196,627.00	6.98%
自然人-庞守林	1,091,458.00	1.81%	0.00	0.00	1,091,458.00	1.81%
自然人-谢朝霞	587,352.00	0.98%	0.00	0.00	587,352.00	0.98%
自然人-张军	2,470,524.00	4.11%	0.00	0.00	2,470,524.00	4.11%
自然人-刘丽军	988,209.00	1.64%	0.00	0.00	988,209.00	1.64%
自然人-席存军	4,842,262.00	8.05%	0.00	0.00	4,842,262.00	8.05%
自然人-王侃	2,259,722.00	3.76%	0.00	0.00	2,259,722.00	3.76%
自然人-吴国军	322,817.00	0.54%	0.00	0.00	322,817.00	0.54%
自然人-蔡平儿	322,817.00	0.54%	0.00	0.00	322,817.00	0.54%
自然人-何先军	322,817.00	0.54%	0.00	0.00	322,817.00	0.54%
自然人-王潍东	500,000.00	0.83%	0.00	0.00	500,000.00	0.83%
自然人-白崇坤	500,000.00	0.83%	0.00	0.00	500,000.00	0.83%
自然人-陈选良	700,000.00	1.16%	0.00	0.00	700,000.00	1.16%
自然人-关峰	1,100,000.00	1.83%	0.00	0.00	1,100,000.00	1.83%
自然人-孙继	1,500,000.00	2.49%	0.00	0.00	1,500,000.00	2.49%
自然人-康路	2,800,000.00	4.65%	0.00	0.00	2,800,000.00	4.65%
北京格瑞嘉德投资管理 有限公司	250,000.00	0.42%	0.00	0.00	250,000.00	0.42%
自然人-李福华	2,000,000.00	3.32%	0.00	0.00	2,000,000.00	3.32%
自然人-黄作庆	1,500,000.00	2.49%	0.00	0.00	1,500,000.00	2.49%
自然人-马千崧	1,000,000.00	1.66%	0.00	0.00	1,000,000.00	1.66%
自然人-徐生弟	300,000.00	0.50%	0.00	0.00	300,000.00	0.50%
自然人-金玉香	3,000,000.00	4.99%	0.00	0.00	3,000,000.00	4.99%
合计	60,150,000.00	100.00%	0.00	0.00	60,150,000.00	100.00%

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 19、股本（续）

## （3）2008 年度

投资者名称	2007-12-31		本期增加	本期减少	2008-12-31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
自然人-王利品	1,410,000.00	47.00%	24,843,133.00	3,500,000.00	22,753,133.00	37.83%
自然人-王树根	450,000.00	15.00%	4,392,262.00	0.00	4,842,262.00	8.05%
自然人-马文荣	390,000.00	13.00%	3,806,627.00	0.00	4,196,627.00	6.98%
自然人-庞守林	0.00	0.00%	1,091,458.00	0.00	1,091,458.00	1.81%
自然人-谢朝霞	0.00	0.00%	587,352.00	0.00	587,352.00	0.98%
自然人-张军	0.00	0.00%	2,470,524.00	0.00	2,470,524.00	4.11%
自然人-刘丽军	0.00	0.00%	988,209.00	0.00	988,209.00	1.64%
自然人-席存军	450,000.00	15.00%	4,392,262.00	0.00	4,842,262.00	8.05%
自然人-王侃	210,000.00	7.00%	2,049,722.00	0.00	2,259,722.00	3.76%
自然人-吴国军	30,000.00	1.00%	292,817.00	0.00	322,817.00	0.54%
自然人-蔡平儿	30,000.00	1.00%	292,817.00	0.00	322,817.00	0.54%
自然人-何先军	30,000.00	1.00%	292,817.00	0.00	322,817.00	0.54%
自然人-王潍东	0.00	0.00%	500,000.00	0.00	500,000.00	0.83%
自然人-白崇坤	0.00	0.00%	500,000.00	0.00	500,000.00	0.83%
自然人-陈选良	0.00	0.00%	700,000.00	0.00	700,000.00	1.16%
自然人-关峰	0.00	0.00%	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	1.83%
自然人-孙继	0.00	0.00%	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	2.49%
自然人-康路	0.00	0.00%	2,800,000.00	0.00	2,800,000.00	4.65%
北京格瑞嘉德投资管理 有限公司	0.00	0.00%	250,000.00	0.00	250,000.00	0.42%
自然人-李福华	0.00	0.00%	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	3.32%
自然人-黄作庆	0.00	0.00%	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	2.49%
自然人-马千惠	0.00	0.00%	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1.66%
自然人-徐生弟	0.00	0.00%	300,000.00	0.00	300,000.00	0.50%
自然人-金玉香	0.00	0.00%	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	4.99%
合 计	3,000,000.00	100.00%	60,650,000.00	3,500,000.00	60,150,000.00	100.00%

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 19、股本（续）

## （4）2007 年度

投资者名称	2006-12-31		本期增加	本期减少	2007-12-31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
自然人-王利品	1,680,000.00	56.00%	0.00	270,000.00	1,410,000.00	47.00%
自然人-王树根	720,000.00	24.00%	0.00	270,000.00	450,000.00	15.00%
自然人-马文荣	600,000.00	20.00%	0.00	210,000.00	390,000.00	13.00%
自然人-席存军	0.00	0.00%	450,000.00	0.00	450,000.00	15.00%
自然人-王侃	0.00	0.00%	210,000.00	0.00	210,000.00	7.00%
自然人-吴国军	0.00	0.00%	30,000.00	0.00	30,000.00	1.00%
自然人-蔡平儿	0.00	0.00%	30,000.00	0.00	30,000.00	1.00%
自然人-何先军	0.00	0.00%	30,000.00	0.00	30,000.00	1.00%
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>750,000.00</u>	<u>750,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

注：根据公司章程本公司 2008 年度共增加实收资本 57,150,000.00 元。其中 2008 年 1 月 28 日，根据股东会决议和修改后的章程，本公司增资 12,870,000.00 元，增资后的实收资本为 15,870,000.00 元，该次增资已由利安达信隆会计师事务所进行验证，并出具了利安达验字[2008]第 A1012 号验资报告；2008 年 9 月 16 日，根据埃肯天立公司 2008 年第六次临时股东会决议，整体改制为股份有限公司，以净资产 4,553.69 万元折为股份有限公司股份 4500 万股，已由利安达信隆会计师事务所进行验证，并出具了利安达验字[2008]第 A1057 号验资报告；2008 年 10 月 31 日，根据 2008 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程，本公司增资 15,150,000.00 元，已经由利安达信隆会计师事务所进行验证，并出具了利安达验字[2008]第 1049 号验资报告。

## 20、资本公积

## （1）2010 年 1-6 月

类别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
资本溢价（股本溢价）	45,986,907.30	0.00	0.00	45,986,907.30
其他资本公积	<u>932,600.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>932,600.00</u>
合计	<u>46,919,507.30</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>46,919,507.30</u>

## （2）2009 年度

类别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
资本溢价（股本溢价）	45,986,907.30	0.00	0.00	45,986,907.30
其他资本公积	0.00	<u>932,600.00</u>	<u>0.00</u>	<u>932,600.00</u>
合计	<u>45,986,907.30</u>	<u>932,600.00</u>	<u>0.00</u>	<u>46,919,507.30</u>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 20、资本公积（续）

注：本公司 2009 年资本公积增加 932,600.00 元，为申请的大型节能环保密闭电石设备炉成果转化项目专项支持资金，由北京市高新技术成果转化服务中心拨付。根据《北京市财政局支持高新技术成果转化项目等专项资金实施办法》（京财预[2001]2395 号）的规定，公司在收到专项资金后，作增加“资本公积金”处理，并用于企业的技术创新。

#### （2）2008 年度

类 别	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
资本溢价（股本溢价）	0.00	45,986,907.30	0.00	45,986,907.30
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	45,986,907.30	0.00	45,986,907.30

注：本公司 2008 年度资本公积增加 45,986,907.30 元，为股东增加投资的股本溢价。

### 21、盈余公积

#### （1）2010 年 1-6 月

类 别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
法定盈余公积	11,624,177.00	5,491,835.76	0.00	17,116,012.76
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	11,624,177.00	5,491,835.76	0.00	17,116,012.76

#### （2）2009 年度

类 别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
法定盈余公积	4,160,443.39	7,463,733.61	0.00	11,624,177.00
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	4,160,443.39	7,463,733.61	0.00	11,624,177.00

#### （3）2008 年度

类 别	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
法定盈余公积	2,979,136.04	4,234,660.61	3,053,353.26	4,160,443.39
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,979,136.04	4,234,660.61	3,053,353.26	4,160,443.39

注：埃肯天立公司 2008 年第六次临时股东会作出决议，同意公司整体变更为股份有限公司，并以 2008 年 4 月 30 日经审计的公司净资产 4,553.69 万元折合股份 4,500.00 万股，每股面值 1 元，其余部分计入资本公积，其中未分配利润转入股本 26,613,554.04 元，盈余公积转入 3,053,353.26 元。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 21、盈余公积（续）

## （4）2007 年度

类 别	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
法定盈余公积	267,141.70	2,711,994.34	0.00	2,979,136.04
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>267,141.70</u>	<u>2,711,994.34</u>	<u>0.00</u>	<u>2,979,136.04</u>

## 22、未分配利润

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
调整前上期末未分配利润	94,710,390.80	37,403,662.92	25,945,599.05	1,537,649.92
调整期初未分配利润合计数	0.00	0.00	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	94,710,390.80	37,403,662.92	25,945,599.05	1,537,649.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,977,789.91	74,220,461.49	42,306,278.52	27,119,943.47
减：提取法定盈余公积	5,491,835.76	7,463,733.61	4,234,660.61	2,711,994.34
提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	9,450,000.00	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	26,613,554.04	0.00
期末未分配利润	143,196,344.95	94,710,390.80	37,403,662.92	25,945,599.05

注：（1）本公司法定盈余公积按照税后利润的 10%提取。

（2）根据埃肯天立公司 2008 年第六次临时股东会决议，同意埃肯天立公司整体变更为股份有限公司，并以 2008 年 4 月 30 日经审计的公司净资产 4,553.69 万元折合股份有限公司股份 4,500.00 万股，每股面值 1 元，其余部分计入资本公积，其中未分配利润转入股本 26,613,554.04 元，盈余公积转入股本 3,053,353.26 元。

（3）根据本公司 2008 年度股东大会决议，对本公司 2008 年 9 月 30 日之前形成的利润以 4500 万股为基数，每股分派股利 0.21 元，合计分配股利 9,450,000.00 元。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 23、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入	145,942,949.26	231,778,775.31	140,573,141.89	59,788,960.05
其他业务收入	502,829.06	0.00	0.00	0.00
营业收入合计	<u>146,445,778.32</u>	<u>231,778,775.31</u>	<u>140,573,141.89</u>	<u>59,788,960.05</u>
主营业务成本	69,535,581.04	118,816,762.01	77,920,633.22	29,294,520.59
其他业务成本	348,125.57	0.00	0.00	0.00
营业成本合计	<u>69,883,706.61</u>	<u>118,816,762.01</u>	<u>77,920,633.22</u>	<u>29,294,520.59</u>

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
营业收入				
(1)节能环保密闭矿热炉技术系统	90,223,215.70	122,912,138.09	104,730,159.48	59,788,960.05
(2)炉气高温净化与综合利用技术系统	55,719,733.56	100,234,474.29	35,842,982.41	0.00
(3)其他产品	502,829.06	8,632,162.93	0.00	0.00
营业收入合计	<u>146,445,778.32</u>	<u>231,778,775.31</u>	<u>140,573,141.89</u>	<u>59,788,960.05</u>
营业成本				
(1)节能环保密闭矿热炉技术系统	33,937,433.65	57,941,611.99	56,660,929.37	29,294,520.59
(2)炉气高温净化与综合利用技术系统	35,598,147.39	53,407,695.65	21,259,703.85	0.00
(3)其他产品	348,125.57	7,467,454.37	0.00	0.00
营业成本合计	<u>69,883,706.61</u>	<u>118,816,762.01</u>	<u>77,920,633.22</u>	<u>29,294,520.59</u>

## (3) 按业务性质

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入	145,942,949.26	231,778,775.31	140,573,141.89	59,788,960.05
其中：设备收入	115,981,849.75	189,292,726.29	113,690,921.89	33,288,960.05
技术收入	29,961,099.51	42,486,049.02	26,882,220.00	26,500,000.00
其他业务收入	502,829.06	0.00	0.00	0.00
营业收入合计	<u>146,445,778.32</u>	<u>231,778,775.31</u>	<u>140,573,141.89</u>	<u>59,788,960.05</u>
主营业务成本	69,535,581.04	118,816,762.01	77,920,633.22	29,294,520.59
其中：设备成本	68,243,231.20	117,924,328.54	73,360,639.84	18,664,520.59
技术成本	1,292,349.84	892,433.47	4,559,993.38	10,630,000.00
其他业务成本	348,125.57	0.00	0.00	0.00
营业成本合计	<u>69,883,706.61</u>	<u>118,816,762.01</u>	<u>77,920,633.22</u>	<u>29,294,520.59</u>

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入(2010年1-6月)	占公司全部营业收入的比例
新疆圣雄能源开发有限公司	93,887,410.23	64.11%
承德正和炉料开发有限公司	20,808,450.59	14.21%
包头海平面高分子工业有限公司	15,095,905.46	10.31%
沾化县炜烨新能源集团有限公司	11,605,964.27	7.93%
新疆中泰矿冶有限公司	<u>2,106,076.92</u>	<u>1.44%</u>
合计	<u>143,503,807.47</u>	<u>97.99%</u>

## (5) 前十大合同项目收入

合同项目	合同金额(含税)	合同总成本	完工进度	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利
<b>合计</b>	<b><u>890,295,400.00</u></b>	<b><u>420,350,123.87</u></b>		<b><u>522,680,904.98</u></b>	<b><u>264,477,885.14</u></b>	<b><u>258,203,019.84</u></b>
其中:						
新疆二期电石炉	220,000,000.00	71,966,740.33	84.81%	164,647,379.49	61,033,631.48	103,613,748.01
山东沾化电石炉	113,200,000.00	56,203,795.82	49.66%	49,490,222.22	27,909,033.74	21,581,188.48
承德正和石灰窑	109,112,100.00	75,003,966.50	21.23%	20,808,450.59	15,926,168.14	4,882,282.45
广西田东电石炉	68,960,000.00	28,875,134.23	89.94%	54,317,610.25	25,970,690.02	28,346,920.23
新疆二期石灰窑	60,000,000.00	27,718,790.25	97.29%	52,154,092.31	26,968,865.28	25,185,227.03
河南开曼铝业	57,600,000.00	28,975,629.91	48.37%	24,615,384.62	14,015,019.77	10,600,364.85
广西田东石灰窑	55,200,000.00	23,904,607.58	95.71%	45,155,487.18	22,879,821.29	22,275,665.89
新疆一期石灰窑	50,000,000.00	28,194,351.65	99.83%	44,983,227.35	28,146,848.40	16,836,378.95
山西壶关电石炉	46,900,000.00	19,876,237.61	1.23%	510,923.08	243,547.15	267,375.93
新疆一期电石炉	46,000,000.00	25,308,542.79	99.12%	40,943,337.44	25,085,506.51	15,857,830.93

## 前十大合同项目收入(续)

合同项目	已办理结算款项	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本	年末在建合同预计损失
<b>合计</b>	<b><u>335,282,328.89</u></b>	<b><u>145,892,949.26</u></b>	<b><u>69,535,581.04</u></b>	<b><u>335,282,328.89</u></b>
其中:				
新疆二期电石炉	58,241,025.64	61,073,691.85	22,103,821.34	0.00
山东沾化电石炉	37,897,435.90	8,570,993.75	946,395.16	0.00
承德套筒窑	39,205,747.69	20,808,450.59	15,926,168.14	0.00
广西田东电石炉	48,314,529.92	1,605,665.78	551,974.99	0.00
新疆二期石灰窑	0.00	28,485,782.09	14,638,028.35	0.00
河南开曼铝业	24,615,384.62	564,703.47	275,236.85	0.00
广西田东石灰窑	35,384,615.38	126,007.13	649,811.68	0.00
新疆一期石灰窑	36,047,863.25	2,699,819.75	1,934,842.65	0.00
山西壶关电石炉	0.00	92,491.75	0.00	0.00
新疆一期电石炉	37,176,153.84	1,628,116.54	402,384.40	0.00

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 24、营业税金及附加

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
营业税	2,500.00	59,000.00	49,828.47	0.00
城市维护建设税	295,768.81	257,966.41	184,593.71	84,378.89
教育费附加	131,795.28	66,956.27	85,301.37	36,162.38
地方教育费附加	11,753.53	24,815.28	0.00	0.00
合 计	<u>441,817.62</u>	<u>408,737.96</u>	<u>319,723.55</u>	<u>120,541.27</u>

## 25、财务费用

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
利息支出	1,785,383.34	2,511,889.50	715,920.17	73,676.00
减：利息收入	66,390.24	100,346.81	97,911.04	130,459.67
汇兑损益	0.00	0.00	0.00	0.00
银行手续费	13,493.51	29,895.02	10,937.26	4,565.05
其他	0.00	1,719,147.40	2,688.00	212.82
合 计	<u>1,732,486.61</u>	<u>4,160,585.11</u>	<u>631,634.39</u>	<u>-52,005.80</u>

## 26、资产减值损失

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
坏账损失	4,034,450.86	1,131,933.98	1,861,458.86	1,539,818.90

## 27、投资收益

## (1) 投资收益明细

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-54,200.87	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00	228,651.61	0.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>-54,200.87</u>	<u>228,651.61</u>	<u>0.00</u>

## 28、营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
政府补助	1,037,838.38	815,000.00	200,000.00	0.00
其他	0.00	6.00	70,001.96	64,846.15
合 计	<u>1,037,838.38</u>	<u>815,006.00</u>	<u>270,001.96</u>	<u>64,846.15</u>



## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 28、营业外收入（续）

## (2) 政府补助明细

项 目	2010年1-6月	来源	依据和批准文件
第二批非公中小企业发展基金	1,000,000.00	朝阳区发改委	《北京市支持中小企业发展专项资金管理暂行办法》
土地金返还	37,838.38	丹江口市人民政府	合同、预算拨款凭证

## 政府补助明细（续）

项 目	2009年度	来源	依据和批准文件
大型节能环保密闭电石炉成套装置	100,000.00	北京市朝阳区科委	朝阳区高新技术产业与现代制造业发展专项资金支持项目协议书、《朝阳区高新技术产业与现代制造业发展专项资金管理办法》
节能环保密闭电石炉高温净化及回收利用技术	100,000.00	北京市朝阳区财政局	节能发展专项资金拨付通知单
工业炉气高温净化技术	400,000.00	北京市朝阳区科学技术委员会	关于《工业炉气高温净化技术》项目列入朝阳区2009年高新技术产业发展计划项目的通知
中关村科技园区股份改制资助款	200,000.00	中关村科技园区管理委员会	《中关村科技园区企业改制上市资助资金管理办法》(中科技园发[2007]12号)
朝阳区高新技术产业与现代制造业发展专项资金	15,000.00	高新技术产业办公室	朝阳区高新技术产业与现代制造业发展专项资金暂行办法
合计	815,000.00		

## 政府补助明细（续）

项 目	2008年度	来源	依据和批准文件
大型节能环保密闭电石炉成套装置	200,000.00	北京市朝阳区发展与改革委员会	朝阳区2008年度企业研发投入资助技术资项目名单

## 29、营业外支出

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
捐赠支出	0.00	0.00	300,000.00	0.00
其他	0.00	300.00	2,795.00	2,700.00
合 计	0.00	300.00	302,795.00	2,700.00

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 30、所得税费用

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,177,409.52	6,494,352.09	3,495,930.11	0.00
递延所得税调整	-302,583.81	-79,727.55	-255,095.83	0.00
合 计	<u>4,874,825.71</u>	<u>6,414,624.54</u>	<u>3,240,834.28</u>	<u>0.00</u>

## 31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期末	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
归属于公司普通股股东的净利润	53,977,789.91	74,220,461.49	42,306,278.52	27,119,943.47
基本每股收益	0.90	1.23	0.91	0.84
稀释每股收益	0.90	1.23	0.91	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	53,024,411.13	73,466,858.44	42,125,318.97	27,057,797.32
基本每股收益	0.88	1.22	0.91	0.84
稀释每股收益	0.88	1.22	0.91	0.84

基本每股收益= $P_0 \div S$

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

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

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

其中， $P_1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 32、其他综合收益

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
1. 其他	0.00	932,600.00	0.00	0.00
减：与其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	69,945.00	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	862,655.00	0.00	0.00

## 其他综合收益的说明：

本公司 2009 年其他综合收益增加 932,600.00 元，为申请的大型节能环保密闭电石设备炉成果转化项目专项支持资金，由北京市高新技术成果转化服务中心拨付。根据《北京市财政局支持高新技术成果转化项目等专项资金实施办法》（京财预[2001]2395 号）的规定，公司在收到专项资金后，作增加“资本公积金”处理，并用于企业的技术创新。

## 33、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
利息收入	55,297.90	96,834.39	97,911.04	130,459.67
收到的政府补助款	4,746,000.00	1,747,600.00	200,000.00	0.00
收到代垫费用和备用金	0.00	5,639,379.93	5,351,468.04	956,747.54
物业赔偿金	0.00	0.00	70,001.96	0.00
单位及个人往来款	250,539.05	10,988,990.69	7,657,761.12	0.00
收回保证金	20,000,000.00	20,600,000.00	0.00	0.00
收回代付个人所得税款	0.00	5,838,259.40	0.00	0.00
合 计	27,151,836.95	44,911,064.41	13,377,142.16	1,087,207.21

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
支付各项经营费用	5,135,173.18	8,881,803.87	4,579,243.39	1,018,283.34
支付的项目保证金和投标保证金	40,800,000.00	21,039,092.00	0.00	0.00
往来款等	0.00	19,377,898.04	3,923,253.26	4,894,629.48
职工借支款及备用金	3,292,223.00	6,705,746.09	0.00	0.00
支付的保证金	0.00	5,244,949.62	0.00	0.00
代股东分红缴纳的个人所得税	1,890,000.00			
合 计	51,117,396.18	61,249,489.62	8,502,496.65	5,912,912.82

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
付世通华鼎投资管理费	0.00	200,000.00	0.00	0.00

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
短期借款反担保保证金退回	5,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
付短期借款反担保保证金	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00
付短期借款费用和担保费	0.00	1,695,936.00	0.00	0.00
支付上市前的咨询及辅导费用	1,363,558.34	1,600,000.00	2,580,553.17	0.00
合 计	1,363,558.34	18,295,936.00	2,580,553.17	0.00

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>				
净利润	53,977,789.91	74,283,480.45	42,279,393.48	27,119,943.47
加: 资产减值准备	4,034,450.86	1,131,933.98	1,861,458.86	1,539,818.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	675,387.17	1,496,279.80	1,143,803.42	70,958.21
无形资产摊销	155,493.85	152,788.90	148,088.03	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00	0.00	0.00
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)	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,785,383.34	4,134,588.20	0.00	0.00
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	54,200.87	-228,651.61	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-302,583.81	-79,727.55	-255,095.83	0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-46,842,746.23	-110,116,003.97	-50,651,313.05	-4,561,299.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,879,847.50	24,455,758.53	-44,020,095.27	-11,271,339.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,096,806.94	15,373,874.25	91,315,154.20	-17,244,996.96
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-54,493,479.35</u>	<u>10,887,173.46</u>	<u>41,592,742.23</u>	<u>-4,346,915.84</u>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>				
债务转为资本	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>				
现金的期末余额	48,768,045.34	107,273,322.03	81,215,947.63	625,553.55
减: 现金的期初余额	107,273,322.03	81,215,947.63	625,553.55	5,141,474.39
加: 现金等价物的期末余额	270,000.00	16,170,000.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	<u>16,170,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>-74,405,276.69</u>	<u>42,227,374.40</u>	<u>80,590,394.08</u>	<u>-4,515,920.84</u>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、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	0.00	0.00	720,000.00	0.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	0.00	0.00	720,000.00	0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	0.00	412,991.91	0.00
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00	307,008.09	0.00
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00	466,070.07	0.00
流动资产	0.00	0.00	1,526,455.56	0.00
非流动资产	0.00	0.00	107,714.51	0.00
流动负债	0.00	0.00	1,168,100.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：				
1.处置子公司及其他营业单位的价格	0.00	720,000.00	0.00	0.00
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	0.00	720,000.00	0.00	0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	1,650,679.29	0.00	0.00
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	930,679.29	0.00	0.00
4.处置子公司的净资产	0.00	623,617.45	0.00	0.00
流动资产	0.00	8,232,808.49	0.00	0.00
非流动资产	0.00	545,780.20	0.00	0.00
流动负债	0.00	8,154,971.24	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、现金	48,768,045.34	107,273,322.03	81,215,947.63	625,553.55
其中：库存现金	3,238.12	1,999.96	84,849.16	3,652.69
可随时用于支付的银行存款	48,764,807.22	107,271,322.07	81,131,098.47	621,900.86
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00	0.00	0.00
二、现金等价物	270,000.00	16,170,000.00	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	49,038,045.34	123,443,322.03	81,215,947.63	625,553.55
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	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本公司2010年6月30日现金等价物余额为270,000.00元，均为3个月内到期的银行承兑汇票。

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

实际控制人	关联关系	企业类型
王利品	本公司实际控制人	自然人

续表:

实际控制人	实际控制人对本企业的控股比例	实际控制人对本企业的表决权比例	本企业最终控制方
王利品	37.83%	37.83%	王利品

### 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
丹江口市天立节能炉窑有限公司	全资子公司	有限责任公司	丹江口市	王利品

#### 本公司的子公司情况（续）

业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
技术开发、设备制造、安装、技术服务	1000 万元	100.00%	100.00%	68849515-1

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浙江天立环保工程有限公司	同一最终控制人	716198286
浙江黄金机械厂	同一最终控制人	146222466
诸暨市天立机电科技发展有限公司	同一最终控制人	762544565
丹江口市武当村经济发展有限公司	同一最终控制人	66228658-9
诸暨市天立汽配有限公司	同一最终控制人	668317278
北京思博通易管理咨询有限公司	其他关联方	79853307-5

本公司的其他关联方情况的说明：北京思博通易管理咨询有限公司的董事长张军为持有本公司4.11%股权的股东。

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联方采购

关联方名称	2007 年度		2008 年年度		2009 年度	
	金额	占年度同类交易比例	金额	占年度同类交易比例	金额	占年度同类交易比例
浙江黄金机械厂	558,200.00	2.10%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
浙江天立环保工程有限公司	24,751,025.50	97.90%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	25,309,225.50	100.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

本公司 2010 年 1-6 月份未发生关联方采购。

## 六、关联方及关联交易（续）

### （2）关联租赁情况

关联租赁情况说明：根据本公司与浙江黄金机械厂签订的房屋及设备租赁协议，本公司租赁黄金机械厂部分厂房和设备用于生产。根据租赁协议，该资产租赁期分别为 2008 年 2 月 1 日至 2008 年 4 月 30 日、2008 年 5 月 1 日至 2009 年 5 月 31 日、2009 年 6 月 1 日至 2010 年 1 月 31 日，租期 24 个月，租赁费用合计 1,360,000.09 元。2008 年支付 559,963.97 元，2009 年支付 738,494.88 元。

2010 年 2 月 1 日，本公司与浙江黄金机械厂重新签订了工业厂房和设备租赁合同。合同约定，本公司承租浙江黄金机械厂部分车间、办公楼；租期为 2010 年 2 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，租金合计 676,953.64 元。2010 年 1 月至 6 月，本公司支付租金 369,247.44 元。

### （3）关联方资产转让、债务重组情况

本公司于 2008 年 1 月 8 日与浙江黄金机械厂签订资产受让协议。根据协议，本公司受让浙江黄金机械厂位于浙江省诸暨市枫桥镇大山村的土地及地上建筑物，其中，土地面积为 12,496.0 平方米，土地使用权载明土地用途为工业用地，使用权类型为出让，终止日期为 2048 年 9 月 15 日；地上建筑面积 5100.10 平方米，房产主要为钢混、混合及其他结构。依据中发国际资产评估有限公司 2008 年 1 月 11 日出具的《北京埃肯天立节能环保工程技术有限公司拟收购浙江黄金机械厂厂房和土地项目资产评估报告》（中发评报字[2008]第 004 号），上述资产评估价值 706.34 万元，其中土地使用权 574.82 万元，厂房 131.52 万元。双方按照评估价值交易。

本公司股东王利品分别于 2009 年 1 月 22 日、2009 年 2 月 10 日与本公司签订了四份《专利权转让合同》，将其拥有的电石炉密闭循环水冷却装置、矿热炉节能短网系统、电石炉外火箱燃烧室、用于电石炉的高热值不回火烧嘴四项专利无偿转让给本公司，根据国家知识产权局的《手续合格通知书》，该等专利权转让手续已办理完毕。2009 年 4 月 5 日，王利品与本公司签订《专利申请权转让合同》，将其拥有的“高比电阻焦炭及其制备方法”专利申请权（专利申请号：200710067224.4）无偿转让给本公司。

本公司 2010 年 4 月 7 日与浙江黄金机械厂签订资产受让协议。根据协议，本公司受让浙江黄金机械厂部分生产设备。双方根据中发国际资产评估有限公司于 2010 年 4 月 7 日出具的文号为“中发评报字[2010]第 012 号”资产评估报告，对受让资产作价为 919,636.00 元。

### （4）其他关联交易

本公司与北京思博通易管理咨询有限公司于 2009 年 1 月 6 日签订合同，约定由北京思博通易管理咨询有限公司为本公司提供业务流程管理体系相关的培训咨询服务，合同金额 56 万元，本期已支付 56 万元，计入管理费用 56 万元。



## 六、关联方及关联交易（续）

### 5、关联方应收应付款项

#### （1）关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	2010-06-30	2009-12-31	2008-12-31
应付账款	浙江黄金机械厂	961,667.00	48,475.90	614,413.89

注：2010年6月30日，本公司应付浙江黄金机械厂合计961,667.00元，其中，应付设备款919,636.00元，代垫电费42,031.00元。

## 七、或有事项

截至2010年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 八、承诺事项

### 1、对于资产负债表日存在的重大承诺事项涉及的金额及其财务影响

#### （1）约定租赁合同支出

租赁合同内容	租赁起始日	租赁期	合同租金总额	累计未付租金
承租房屋及设备	2010.02.01-2010.12.31	11个月	676,953.64	369,247.44

根据本公司与关联方浙江黄金机械厂签订的资产租赁协议，本公司承租黄金机械厂位于浙江省绍兴市诸暨枫桥镇的部分厂房和设备用于生产。

## 九、资产负债表日后事项

截至2010年6月30日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至2010年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

项 目	2010-06-30			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大	20,016,246.25	74.34%	6,380,116.73	13,636,129.52
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	700,000.00	2.60%	630,000.00	70,000.00
其他不重大	6,210,520.44	23.06%	178,276.04	6,032,244.40
合 计	26,926,766.69	100.00%	7,188,392.77	19,738,373.92

续表：

项 目	2009-12-31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大	19,993,760.25	90.06%	3,669,628.08	16,324,132.17
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	700,000.00	3.15%	350,000.00	350,000.00
其他不重大	1,506,760.45	6.79%	75,338.02	1,431,422.43
合 计	22,200,520.70	100.00%	4,094,966.10	18,105,554.60

#### (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
罗平南磷电冶有限责任公司	10,679,760.25	5,339,880.13	50.00%	按照坏账计提政策计提
广西田东锦盛化工有限公司	9,336,486.00	933,648.60	10.00%	按照坏账计提政策计提
合 计	20,016,246.25	6,273,528.73		

#### (3) 账龄分析

账 龄	2010-06-30			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,786,520.00	17.48%	142,464.00	4,644,056.00
1-2 年	10,760,486.44	40.25%	1,076,048.64	9,684,437.80
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00
3-4 年	10,679,760.25	39.66%	5,339,880.13	5,339,880.12
4-5 年	700,000.00	2.60%	630,000.00	70,000.00
5 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	26,926,766.69	100.00%	7,188,392.77	19,738,373.92

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 1、应收帐款（续）

#### （3）账龄分析续

账 龄	2009-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	10,820,760.45	48.74%	541,038.02	10,279,722.43
1-2年	0.00	0.00%	0.00	0.00
2-3年	10,679,760.25	48.11%	3,203,928.08	7,475,832.17
3-4年	700,000.00	3.15%	350,000.00	350,000.00
合 计	22,200,520.70	100.00%	4,094,966.10	18,105,554.60

（4）截至2010年6月30日，本公司无持5%(含5%)以上表决权股份的股东的应收账款。

（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	年限	占应收账款总额比例
罗平南磷电冶有限责任公司	非关联方	10,679,760.25	3-4年	39.66%
广西阳东锦盛化工有限公司	非关联方	9,336,486.00	1-2年	34.67%
开曼铝业三门峡有限公司	非关联方	3,400,000.44	1-2年	12.63%
新疆圣雄能源开发有限公司	非关联方	2,131,760.00	1年以内	7.92%
托克逊县鑫源化工有限公司	非关联方	700,000.00	4-5年	2.60%
合 计		26,248,006.69		97.48%

（6）截至2010年6月30日，本公司无应收关联方账款。

（7）截至2010年6月30日，本公司无终止确认的应收账款。

（8）截至2010年6月30日，本公司不存在以应收款项为标的进行证券化的情况。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 2、其他应收款

#### （1）其他应收款构成

项 目	2010-06-30			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	20,000,000.00	76.33%	1,000,000.00	19,000,000.00
其他不重大的其他应收款	6,200,625.85	23.67%	310,369.83	5,890,256.02
合 计	26,200,625.85	100.00%	1,310,369.83	24,890,256.02

续表：

项 目	2009-12-31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	5,000,000.00	71.90%	250,000.00	4,750,000.00
其他不重大的其他应收款	1,954,141.06	28.10%	119,345.64	1,834,795.42
合 计	6,954,141.06	100.00%	369,345.64	6,584,795.42

注：单项金额重大是指余额在 5,000,000.00 元（含）以上的往来款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大是指金额虽未达到 5,000,000.00 元，但最后一笔往来资金期限超过 2 年以上；或依据公司收集的信息证明，该债务人财务或经营情况恶化、有债务重组、司法重整等可能影响到债务人正常履行偿债义务的非纳入合并报表范围非关联方客户应收款项。

#### （2）账龄分析

账 龄	2010-06-30			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	26,186,972.95	99.95%	1,309,402.33	24,877,570.62
1-2 年	13,652.90	0.05%	967.50	12,685.40
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	26,200,625.85	100.00%	1,310,369.83	24,890,256.02

#### （2）账龄分析（续）

账 龄	2009-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,836,142.06	98.30%	357,545.74	6,478,596.32
1-2 年	117,999.00	1.70%	11,799.90	106,199.10
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	6,954,141.06	100%	369,345.64	6,584,795.42

（3）截至 2010 年 6 月 30 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 2、其他应收款（续）

（4）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	年限	占其他应收款总额比例
新疆圣雄能源开发有限公司	非关联方	20,000,000.00	1年以内	76.33%
青海诚鑫招标有限公司	非关联方	800,000.00	1年以内	3.05%
吴东晓	公司员工	692,030.50	1年以内	2.64%
承德正和炉料开发有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	1.91%
袁熙志	公司员工	230,000.00	1年以内	0.88%
合 计		<u>22,482,030.50</u>		<u>84.81%</u>

### 3、长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位名称	2009/12/31	本期增减变动	2010/06/30	减值准备	本期计提减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
丹江口市天立节能炉窑有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00

续表：

被投资单位名称	初始投资成本	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	本期现金红利
一、成本法核算的长期股权投资					
丹江口天立节能炉有限公司	10,000,000.00	100.00%	100.00%		0.00

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

## 4、营业收入和成本

## (1) 营业收入

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入	145,942,949.26	223,146,612.33	140,573,141.89	59,788,960.05
其他业务收入	502,829.06	0.00	0.00	0.00
<b>营业收入合计</b>	<b>146,445,778.32</b>	<b>223,146,612.33</b>	<b>140,573,141.89</b>	<b>59,788,960.05</b>
主营业务成本	69,535,581.04	111,349,307.64	77,920,633.22	29,294,520.59
其他业务成本	348,125.57	0.00	0.00	0.00
<b>营业成本合计</b>	<b>69,883,706.61</b>	<b>111,349,307.64</b>	<b>77,920,633.22</b>	<b>29,294,520.59</b>

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
<b>营业收入</b>				
(1)节能环保密闭矿热炉技术系统	90,173,215.71	122,912,138.04	104,730,159.48	59,788,960.05
(2)炉气高温净化与综合利用技术系统	55,719,733.55	100,234,474.29	35,842,982.41	0.00
(3)其他产品	552,829.06	0.00	0.00	0.00
<b>营业收入合计</b>	<b>146,445,778.32</b>	<b>223,146,612.33</b>	<b>140,573,141.89</b>	<b>59,788,960.05</b>
<b>营业成本</b>				
(1)节能环保密闭矿热炉技术系统	33,937,433.65	57,941,611.99	56,660,929.37	29,294,520.59
(2)炉气高温净化与综合利用技术系统	35,598,147.39	53,407,695.65	21,259,703.85	0.00
(3)其他产品	348,125.57	0.00	0.00	0.00
<b>营业成本合计</b>	<b>69,883,706.61</b>	<b>111,349,307.64</b>	<b>77,920,633.22</b>	<b>29,294,520.59</b>

## (3) 按业务性质

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入	145,942,949.25	223,146,612.33	140,573,141.89	59,788,960.05
设备收入	115,981,849.74	180,660,563.31	113,690,921.89	33,288,960.05
技术收入	29,961,099.51	42,486,049.02	26,882,220.00	26,500,000.00
其他业务收入	502,829.06	0.00	0.00	0.00
<b>营业收入合计</b>	<b>146,445,778.32</b>	<b>223,146,612.33</b>	<b>140,573,141.89</b>	<b>59,788,960.05</b>
主营业务成本	69,535,581.04	111,349,307.64	77,920,633.22	29,294,520.59
设备成本	68,243,231.20	110,456,874.17	73,360,639.84	18,664,520.59
技术成本	1,292,349.84	892,433.47	4,559,993.38	10,630,000.00
其他业务成本	348,125.57	0.00	0.00	0.00
<b>营业成本合计</b>	<b>69,883,706.61</b>	<b>111,349,307.64</b>	<b>77,920,633.22</b>	<b>29,294,520.59</b>

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 4、营业收入和成本（续）

（4）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
新疆圣雄能源开发有限公司	93,887,410.23	64.11%
承德正和炉料开发有限公司	20,808,450.59	14.21%
包头海平面高分子工业有限公司	15,095,905.46	10.31%
沾化县炜焯新能源集团有限公司	11,605,964.27	7.93%
新疆中泰矿冶有限公司	2,106,076.92	1.44%
合 计	<u>143,503,807.47</u>	<u>97.99%</u>

### 5、投资收益

（1）投资收益明细

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00	228,651.61	0.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>228,651.61</u>	<u>0.00</u>

（2）截至 2010 年 6 月 30 日，公司无投资收益汇回受重大限制的情况。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>				
净利润	54,918,357.64	74,637,336.11	42,346,606.07	27,119,943.47
加: 资产减值准备	4,034,450.86	1,063,033.98	1,861,458.86	1,539,818.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	658,224.72	1,466,977.34	1,139,012.93	70,958.21
无形资产摊销	94,211.03	152,788.90	148,088.03	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00	0.00	0.00
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)	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,785,383.34	4,083,093.61	0.00	0.00
投资损失(收益以“-”号填列)		0.00	-228,651.61	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-302,583.81	-79,727.55	-255,095.83	0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		0.00	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-46,842,746.23	-110,124,893.97	-50,651,313.05	-4,561,299.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,806,814.17	22,033,679.34	-44,020,095.27	-11,271,339.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,983,385.74	18,541,974.25	91,327,019.50	-17,244,996.96
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-53,444,902.36</u>	<u>11,774,262.01</u>	<u>41,667,029.63</u>	<u>-4,346,915.84</u>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>				
债务转为资本	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>				
现金的期末余额	48,575,922.66	105,802,622.36	80,887,473.12	625,553.55
减: 现金的期初余额	105,802,622.36	80,887,473.12	625,553.55	5,141,474.39
加: 现金等价物的期末余额	270,000.00	16,170,000.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	16,170,000.00	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>-73,126,699.70</u>	<u>41,085,149.24</u>	<u>80,261,919.57</u>	<u>-4,515,920.84</u>



## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,037,838.38	815,000.00	200,000.00	0.00
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	0.00	0.00	228,651.61	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	-294.00	-232,793.04	62,146.15
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	<u>1,037,838.38</u>	<u>814,706.00</u>	<u>195,858.57</u>	<u>62,146.15</u>
减：所得税影响额	84,459.60	61,102.95	14,899.02	0.00
少数股东权益影响额（税后）	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-26,885.04</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>953,378.78</u>	<u>753,603.05</u>	<u>207,844.59</u>	<u>62,146.15</u>

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资	每股收益（元/股）	
		产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2010年1-6月	22.45%	0.90	0.90
	2009年度	41.21%	1.23	1.23
	2008年度	56.43%	0.91	0.91
	2007年度	147.67%	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2010年1-6月	22.06%	0.88	0.88
	2009年度	40.80%	1.22	1.22
	2008年度	56.19%	0.91	0.91
	2007年度	147.34%	0.84	0.84

## 十二、补充资料（续）

## 3、公司主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

## (1) 2010年6月30日与2009年12月31日合并资产负债表项目相比较

项 目	变动幅度	变动率	占资产总额 比例	原因说明
货币资金	-58,495,726.54	-51.99%	13.96%	主要原因是本年度开工项目较多，项目占用资金增加
应收票据	-18,848,000.00	-77.40%	1.42%	主要原因是公司本年以银行承兑汇票进行货款支付所致
应收账款	1,632,819.32	9.02%	5.10%	主要原因是2010年山东沾化石灰窑项目、新疆二期电石炉项目均已达到合同收款节点
其他应收款	18,305,460.60	277.78%	6.43%	主要原因是本公司本年支付新疆圣雄能源有限公司2000万元保证金
存货	46,842,746.23	28.08%	55.23%	主要原因系2010年间公司正在实施多个重大项目，生产规模扩大，本期工程项目已完工未达到下一个合同结点尚未结算，项目完工前大量资金投入逐渐转化为存货的形式存在
短期借款	-20,000,000.00	-40.00%	7.75%	主要原因是公司本年偿还部分借款所致
应付账款	14,860,109.35	52.54%	11.15%	主要原因系项目投入需要，采购材料等增加，导致相关结算应付款增加
预收款项	-40,319,380.32	-55.76%	8.27%	主要原因系公司收到较多的项目款项以及公司收到新增合同预收款项，同时承德石灰窑合同结算金额超过合同成本，调整计入本科目所致
应付职工薪酬	-3,099,572.38	-76.18%	0.25%	主要是公司本年出发放上年计提的绩效工资所致
应交税费	6,113,939.49	215.01%	2.32%	主要原因系本期企业所得税增加
盈余公积	5,491,835.76	47.24%	4.42%	主要原因系公司2009年按照净利润10%提取法定盈余公积金
未分配利润	48,485,954.15	51.19%	37.01%	主要原因系随净利润的增加而增加，另外本期提取盈余公积549万元

## 十二、补充资料（续）

## 3、公司主要会计报表项目的变动情况及原因的说明（续）

## (2) 2009年12月31日与2008年12月31日合并资产负债表项目相比较

项 目	变动幅度	变动率	占资产总额 比例	原因说明
货币资金	31,302,324.02	38.54%	30.30%	主要原因是本年收回世通华鼎投资款，同时本期应收工程结算款收回和应收票据贴现所致
应收票据	16,220,000.00	199.51%	6.56%	主要原因是收到客户结算款，导致本项目增加
应收账款	-27,057,129.63	-59.91%	4.88%	主要原因系2009年公司加强应收款项管理，公司收回项目已结算款项，客户期末欠款较少。
其他应收款	3,901,587.52	145.13%	1.77%	主要原因是公司2009年为银行借款，按合同要求提供反担保款项。
存货	110,116,003.97	194.14%	44.92%	主要原因系2009年间公司正在实施多个重大项目，生产规模扩大，本期工程项目已完工未达到下一个合同节点尚未结算，项目完工前大量资金投入逐渐转化为存货的形式存在。
长期股权投资	-20,000,000.00	-100.00%	0.00%	主要原因本年减少对世通华鼎2000万投资。
无形资产	5,929,072.81	102.66%	3.15%	主要原因是丹江口子公司本年购入土地所致。
短期借款	40,000,000.00	400.00%	13.46%	主要原因是公司本年借入短期借款形成补充流动资金所致。
应付账款	8,111,137.27	40.21%	7.62%	主要原因系项目投入需要，采购材料等增加，导致相关结算应付款增加
预收款项	8,302,377.59	12.97%	19.47%	主要原因系公司收到较多的项目款项以及公司收到新增合同预收款项。
应付职工薪酬	3,580,711.57	733.65%	1.10%	主要是本期年末计提绩效工资尚未发放导致。
应交税费	-4,763,711.73	-62.62%	0.77%	主要原因系本期进项税增加，期末未抵扣增值税较大所致。
盈余公积	7,463,733.61	179.00%	3.13%	主要原因系公司2009年按照净利润10%提取法定盈余公积金。
未分配利润	57,306,727.88	153.00%	25.50%	主要原因系随净利润的增加而增加，另外本期分配现金股利而减少945万元

## 十二、补充资料（续）

## (3) 2008年12月31日与2007年12月31日合并资产负债表项目相比较

项 目	变动幅度	变动率	占资产总额 比例	原因说明
货币资金	80,590,394.08	12883.05%	32.44%	主要原因包括本公司本年度累计吸收投资者投入资金 7347 万元，同时随着本公司本年度合同项目的增加，收到较大金额的合同结算款。
应收票据	8,130,000.00	0.00%	3.25%	收到客户结算款，导致本项目增加
应收账款	26,049,451.99	136.29%	18.04%	根据合同节点确认工程结算，应收客户款项。
预付账款	9,945,798.04	331.61%	5.17%	项目开工，支付供应商的预付合同款。
其他应收款	-3,979,496.82	-59.68%	1.07%	项目备用金减少
存货	52,018,317.57	1106.73%	22.65%	项目投入增大，导致存货增加。
长期股权投资	20,000,000.00	0.00%	7.99%	本年投资世通华鼎投资管理中心导致增加。
固定资产	16,949,258.39	11389.66%	6.83%	本年购入公司办公楼，导致增加。
无形资产	5,775,432.07	0.00%	2.31%	本年诸暨分公司购入土地。
短期借款	10,000,000.00	0.00%	3.99%	本年借入短期借款形成增加
应付账款	20,007,155.45	12291.33%	8.06%	本年项目投入，购入材料等形成增加。
预收账款	63,305,348.99	9043.62%	25.56%	收到客户预收款，部分项目未能完工结转工程结算。
应交税费	6,747,358.79	784.61%	3.04%	本年按照工程节点确认工程结算，形成的应交增值税增加。
股本	57,150,000.00	1905.00%	24.02%	本年股改新增加的股东投入。
资本公积	45,986,907.30	0.00%	18.37%	股东增加投资股本溢价增加。
盈余公积	1,181,307.35	39.65%	1.66%	根据利润计提的法定盈余公积。

## 十二、补充资料（续）

## (4) 2009 年度与 2008 年度合并利润表项目相比较

项 目	变动幅度	变动率	占利润总额比例	原因说明
营业收入	91,205,633.42	64.88%	287.22%	公司本年度多个项目投入大幅增加导致工程成本增幅较大，本期按完工百分比确认了相关收入。
营业成本	40,896,128.79	52.48%	147.24%	主要原因系公司业务量增加，随项目增多所增加的成本。
销售费用	2,675,253.71	265.94%	4.56%	主要原因系公司为开拓业务，投标项目增加，相关费用增加所致。
管理费用	10,132,580.00	75.00%	29.30%	主要是公司机构扩编，管理人员增加，研发费用增多，导致费用增加
财务费用	3,528,950.72	558.70%	5.16%	主要原因系本年新增贷款利息、贷款担保费用和银行承兑汇票贴现利息增加所致
资产减值损失	-729,524.88	-39.19%	1.40%	主要原因系应收款项减少，导致坏账准备减少
营业外收入	545,004.04	201.85%	1.01%	主要原因系本期收到政府补贴增多，导致营业外收入增加。

## (5) 2008 年度与 2007 年度合并利润表项目相比较

项 目	变动幅度	变动率	占利润总额比例	原因说明
营业收入	80,784,181.84	135.12%	308.81%	公司开工项目较多，项目投入增加导致与 2007 年比较变动较大。
营业成本	48,626,112.63	165.99%	171.18%	公司开工项目较多，项目投入增加导致与 2008 年比较变动较大。
营业税金及附加	199,182.28	165.24%	0.70%	项目结算，导致税费增加。
销售费用	436,312.63	76.59%	2.21%	本年投标项目较多，投入增加。
管理费用	12,250,722.28	973.33%	29.68%	公司机构扩编，管理人员增加，研发项目增多，导致费用增加。
财务费用	683,640.19	-1314.55%	1.39%	本年贷入款项增加导致费用加大。
资产减值损失	321,639.96	20.89%	4.09%	应收款项增加，导致坏账准备增多。
营业外收入	205,155.81	316.37%	0.59%	本年收到政府补贴 20 万元。
营业外支出	300,095.00	11114.63%	0.67%	本年汶川地震捐款 30 万元
所得税费用	3,240,834.28	100.00%	7.12%	本年开始公司进入所得税减半期导致增加。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表于 2010 年 7 月 28 日由董事会通过及批准发布。



公司名称：天立环保工程股份有限公司

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


日期：2010 年 7 月 28 日

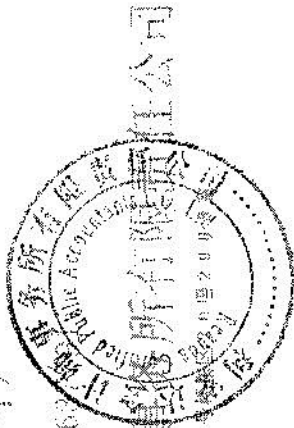
日期：2010 年 7 月 28 日

日期：2010 年 7 月 28 日

# 企业法人营业执照

(副本) (2-1)

注册号 11000000069



名称 住所 利安达会计师事务所有限公司

法定代表人姓名 黄锦辉

注册资本 600万元

实收资本 600万元

公司类型 有限责任公司

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验资；  
 证企业资本，出具验资报告；办理企业  
 合并、分立、清算事宜中的审计业务，  
 出具有关的报告；承办会计咨询、会计  
 服务；资产评估。\*\*\*

成立日期 1993年11月18日

营业期限 1993年11月18日至 长期

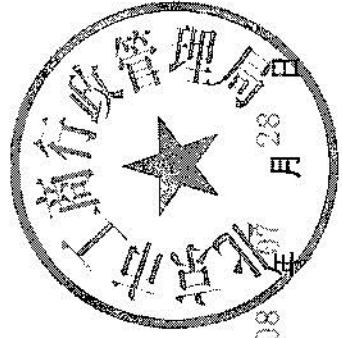
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

## 须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，领取《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

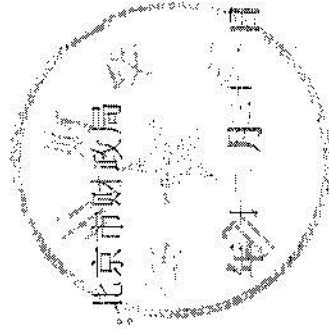
## 年度检验情况

07	08.7.13	2007.3.5	2007.1.18
----	---------	----------	-----------



# 说明

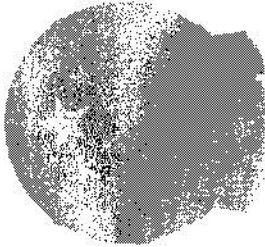
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:北京市财政局

1008

中华人民共和国财政部制



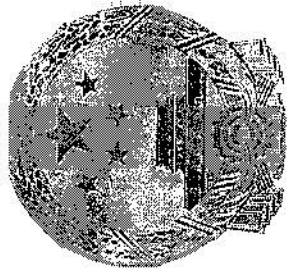
利安达会计师事务所

## 执业证书



名称: 利安达会计师事务所有限公司  
 主任会计师: 黄锦辉  
 办公场所: 北京市朝阳区八里庄西里100号住邦2000一号楼东区2008室  
 组织形式: 有限责任  
 会计师事务所编号: 11000154  
 注册资本(出资额): 600 万元  
 批准设立文号: 财会协字[1999]55号  
 批准设立日期: 1999-05-04

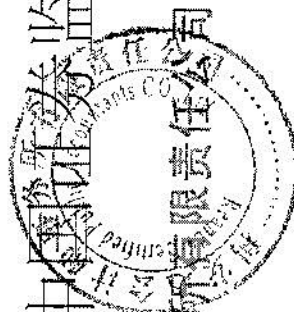




证书序号: 000019

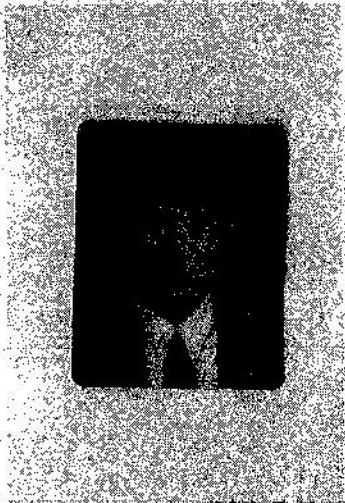
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
利安达会计师事务所有限责任公司 执行证券、期货相关业务。



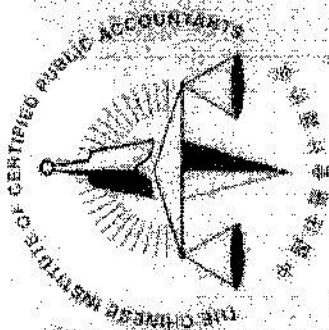
发证时间: 二〇〇九年

证书号: 15

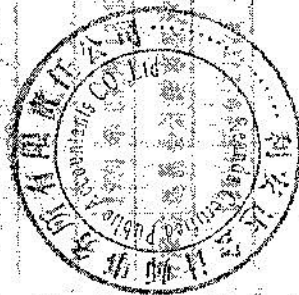


姓名	李耀堂
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1944年12月23日
Date of birth	
工作单位	利安达会计师事务所
Working unit	
身份证号码	640102441222121
Identity card No.	





注册证



姓名 Name  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of Birth  
 工作单位 Working unit  
 身份证号 ID No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred to

王新强

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2015年 7月 10日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2015年 7月 6日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日