

天立环保工程股份有限公司

审计报告

2010年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3
三、合并利润表	4
四、合并现金流量表	5
五、合并所有者权益变动表	6-7
六、资产负债表	8
七、利润表	9
八、现金流量表	10
九、所有者权益变动表	11-12
十、财务报表附注	13-67

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【2011】第 1246 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（以下简称天立环保公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2010 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

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环保公司管理层的责任。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，天立环保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环保公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师 李耀堂

中国注册会计师 唐新强

二〇一一年四月十三日

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

2010 年 12 月 31 日

金额单位：元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	1,223,332,763.24	112,518,271.65	短期借款	五、13	100,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	五、2	23,274,648.49	24,350,000.00	应付票据			
应收账款	五、3	80,343,584.20	18,105,554.60	应付账款	五、14	62,688,475.19	28,281,067.22
预付款项	五、5	24,510,381.37	14,362,452.78	预收款项	五、15	21,707,280.00	72,307,726.58
应收利息				应付职工薪酬	五、16	5,890,890.94	4,068,781.29
应收股利				应交税费	五、17	9,392,123.48	2,843,609.19
其他应收款	五、4	5,438,826.14	6,589,893.58	应付利息	五、18	173,184.44	84,075.00
存货	五、6	237,538,101.66	166,834,489.39	应付股利			
一年内到期的非流				其他应付款	五、19	1,993,779.07	377,933.81
其他流动资产	五、7	17,986.38		一年内到期的非流			
流动资产合计		1,594,456,291.48	342,760,662.00	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		201,845,733.12	157,963,193.09
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			

固定资产	五、8	16,672,775.31	16,567,277.93	预计负债			
在建工程	五、9	230,000.00		递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债	五、20	3,670,323.22	
固定资产清理				非流动负债合计		3,670,323.22	-
生产性生物资产				负债合计		205,516,056.34	157,963,193.09
油气资产				所有者权益(或股			
无形资产	五、10	11,443,797.53	11,704,504.88	实收资本(或股本)	五、21	80,200,000.00	60,150,000.00
开发支出				资本公积	五、22	1,136,827,107.30	46,919,507.30
商誉				减:库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产	五、11	1,542,759.08	334,823.38	盈余公积	五、23	21,272,609.63	11,624,177.00
其他非流动资产				未分配利润	五、24	180,529,850.13	94,710,390.80
非流动资产合计		29,889,331.92	28,606,606.19	外币报表折算差额			
				归属于母公司所有		1,418,829,567.06	213,404,075.10
				少数股东权益			
				所有者权益合计		1,418,829,567.06	213,404,075.10
资产总计		1,624,345,623.40	371,367,268.19	负责和所有者权合		1,624,345,623.40	371,367,268.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附注系财务报表组成部分)

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

2010 年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		335,645,058.33	231,778,775.31
其中：营业收入	五、25	335,645,058.33	231,778,775.31
二、营业总成本		235,106,641.46	151,841,175.45
其中：营业成本	五、25	192,805,323.15	118,816,762.01
营业税金及附加	五、26	926,675.97	408,737.96
销售费用	五、27	3,811,493.14	3,681,220.26
管理费用	五、28	27,953,142.79	23,641,936.13
财务费用	五、29	3,789,257.61	4,160,585.11
资产减值损失	五、30	5,820,748.80	1,131,933.98
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）		-	-54,200.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,538,416.87	79,883,398.99
加：营业外收入	五、31	3,278,968.23	815,006.00
减：营业外支出	五、32	708.40	300.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,816,676.70	80,698,104.99
减：所得税费用	五、33	8,348,784.74	6,414,624.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,467,891.96	74,283,480.45
归属于母公司所有者的净利润		95,467,891.96	74,220,461.49
少数股东损益		-	63,018.96
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.59	1.23
（二）稀释每股收益		1.54	1.22
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		95,467,891.96	74,283,480.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		95,467,891.96	74,220,461.49
归属于少数股东的综合收益总额			63,018.96

法定代表人：

主管会计工作负责：

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

编制单位：天立环保工程股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,325,934.38	176,199,921.69
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	35,338,646.58	44,911,064.41
经营活动现金流入小计		192,664,580.96	221,110,986.10
购买商品、接受劳务支付的现金		130,479,234.42	123,082,390.74
支付给职工以及为职工支付的现金		15,453,515.24	10,710,413.48
支付的各项税费		13,558,526.09	15,181,518.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	81,746,047.65	61,249,489.62
经营活动现金流出小计		241,237,323.40	210,223,812.64
经营活动产生的现金流量净额		-48,572,742.44	10,887,173.46
二、投资活动产生的现金流量：			
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	五、35	3,746,000.00	
投资活动现金流入小计		3,746,000.00	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		2,710,304.80	9,294,784.27
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		10.50	200,000.00
投资活动现金流出小计		2,710,315.30	9,494,784.27
投资活动产生的现金流量净额		1,035,684.70	9,574,536.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,113,384,000.00	-
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		100,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	7,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,220,384,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,097,317.22	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、35	5,649,997.34	18,295,936.00
筹资活动现金流出小计		58,747,314.56	58,234,335.50
筹资活动产生的现金流量净额		1,161,636,685.44	21,765,664.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,114,099,627.70	42,227,374.40
加：期初现金及现金等价物余额	五、36	123,443,322.03	81,215,947.63
六、期末现金及现金等价物余额	五、36	1,237,542,949.73	123,443,322.03

法定代表人：

主管会计工作负责：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并所有者权益变动表

会合 04 表
金额单位：元

编制单位：天立环保工程股份有限公司

2010 年度

项 目	本 年 金 额									
	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	其他		
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	20,050,000.00	1,089,907,600.00	-	-	9,648,432.63	-	85,819,459.33	-	-	1,205,425,491.96
（一）净利润							95,467,891.96			95,467,891.96
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	95,467,891.96	-	-	95,467,891.96
（三）所有者投入和减少资本	20,050,000.00	1,088,893,200.00	-	-	-	-	-	-	-	1,108,943,200.00
1. 所有者投入资本	20,050,000.00	1,088,893,200.00								1,108,943,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	9,648,432.63	-	-9,648,432.63	-	-	-

1. 提取盈余公积					9,648,432.63		-9,648,432.63			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配										-
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（七）其他		1,014,400.00								1,014,400.00
四、本年年末余额	80,200,000.00	1,136,827,107.30	-	-	21,272,609.63	-	180,529,850.13	-	-	1,418,829,567.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注系财务报表组成部分）

合并所有者权益变动表

会合 04 表
金额单位：元

编制单位：天立环保工程股份有限公司

2009 年度

项 目	本年金额									
	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	其他		
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										
上述（一）和（二）小计							74,220,461.49		63,018.96	74,283,480.45
（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					7,463,733.61		-16,913,733.6			-9,450,000.00

							1			
1. 提取盈余公积					7,463,733.61		-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										
（七）其他		932,600.00								932,600.00
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：

（所附注系财务报表组成部分）

注：“上年年末余额”，应列报上年度所有者权益变动表中列报的“本期期末余额”。

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

2010 年 12 月 31 日

金额单位：元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,213,244,438.88	111,047,571.98	短期借款		100,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		23,274,648.49	24,350,000.00	应付票据			
应收账款	十一、1	80,343,584.20	18,105,554.60	应付账款		62,688,475.19	28,281,067.22
预付款项		24,510,381.37	14,362,452.78	预收款项		21,707,280.00	72,307,726.58
应收利息				应付职工薪酬		5,890,890.94	4,068,781.29
应收股利				应交税费		8,469,592.18	2,843,609.19
其他应收款	十一、2	5,433,727.98	6,584,795.42	应付利息		173,184.44	84,075.00
存货		237,538,101.66	166,834,489.39	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		8,745,140.17	2,377,933.81
其他流动资产		17,986.38		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,584,362,868.96	341,284,864.17	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		207,674,562.92	159,963,193.09
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十一、3	19,900,000.00	10,000,000.00	长期应付款			

投资性房地产				专项应付款			
固定资产		16,672,775.31	16,567,277.93	预计负债			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		207,674,562.92	159,963,193.09
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		5,499,363.15	5,637,504.88	实收资本（或股本）		80,200,000.00	60,150,000.00
开发支出				资本公积		1,136,827,107.30	46,919,507.30
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		1,542,759.08	334,823.38	盈余公积		21,272,609.63	11,624,177.00
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		43,614,897.54	32,539,606.19	未分配利润		182,003,486.65	95,167,592.97
				所有者权益合计		1,420,303,203.58	213,861,277.27
资产总计		1,627,977,766.50	373,824,470.36	负债和所有者权益总计		1,627,977,766.50	373,824,470.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注系财务报表组成部分）

利 润 表

会企 02 表

编制单位：天立环保工程股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十一、4	335,645,058.33	223,146,612.33
减：营业成本		192,805,323.15	111,349,307.64
营业税金及附加		926,675.97	394,102.49
销售费用		3,811,493.14	3,583,912.56
管理费用		27,775,253.27	22,409,280.66
财务费用		3,797,567.30	4,112,320.35
资产减值损失		5,820,748.80	1,063,033.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,707,996.70	80,234,654.65
加：营业外收入		3,203,291.45	815,006.00
减：营业外支出		708.40	200.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,910,579.75	81,049,460.65
减：所得税费用		7,426,253.44	6,412,124.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,484,326.31	74,637,336.11
五、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		96,484,326.31	74,637,336.11

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

编制单位：天立环保工程股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,325,934.38	161,544,991.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		40,129,886.09	46,427,424.34
经营活动现金流入小计		197,455,820.47	207,972,415.34
购买商品、接受劳务支付的现金		130,479,234.42	111,767,813.41
支付给职工以及为职工支付的现金		15,453,515.24	10,457,584.56
支付的各项税费		13,558,526.09	15,076,356.75
支付其他与经营活动有关的现金		81,738,922.35	58,896,398.61
经营活动现金流出小计		241,230,198.10	196,198,153.33
经营活动产生的现金流量净额		-43,774,377.63	11,774,262.01
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金			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		2,480,304.80	2,974,777.27
投资支付的现金		9,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金			10,000,000.00
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		12,380,304.80	13,174,777.27
投资活动产生的现金流量净额		-12,380,304.80	7,545,222.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,113,384,000.00	
取得借款收到的现金		100,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金		7,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,220,384,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,097,317.22	9,938,399.50
支付其他与筹资活动有关的现金		5,649,997.34	18,295,936.00
筹资活动现金流出小计		58,747,314.56	58,234,335.50
筹资活动产生的现金流量净额		1,161,636,685.44	21,765,664.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影			

五、现金及现金等价物净增加额		1,105,482,003.01	41,085,149.24
加：期初现金及现金等价物余额		121,972,622.36	80,887,473.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,227,454,625.37	121,972,622.36

法定代表人：

主管会计工作负责：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表

会合 04 表

编制单位：天立环保工程股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项目	附注	本年金额							
		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)		20,050,000.00	1,089,907,600.00	-	-	9,648,432.63	-	86,835,893.68	1,206,441,926.31
(一) 净利润								96,484,326.31	96,484,326.31
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-		96,484,326.31	96,484,326.31
(三) 所有者投入和减少资本		20,050,000.00	1,088,893,200.00	-	-	-	-	-	1,108,943,200.00
1. 所有者投入资本		20,050,000.00	1,088,893,200.00						1,108,943,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-

3. 其他									-	
(四) 利润分配			-	-	-	-	9,648,432.63	-	-9,648,432.63	-
1. 提取盈余公积							9,648,432.63		-9,648,432.63	-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配										-
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转			-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)										-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备			-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他				1,014,400.00						1,014,400.00
四、本年年末余额		80,200,000.00	1,136,827,107.30	-	-	21,272,609.63	-	182,003,486.65	1,420,303,203.58	

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)

所有者权益变动表

会合 04 表

编制单位：天立环保工程股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项目	附注	本金额							
		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									-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	-	74,637,336.11	74,637,336.11
(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			-	-	-	-	7,463,733.61	-	-16,913,733.61	-9,450,000.00
1. 提取盈余公积							7,463,733.61		-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										-
(七) 其他				932,600.00						932,600.00
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	

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)

注：“上年年末余额”，应列报上年度所有者权益变动表中列报的“本期期末余额”。

天立环保工程股份有限公司

财务报表附注

截止 2010 年 12 月 31 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”)系原北京艾肯天立节能环保工程技术有限公司整体改制成立。北京艾肯天立节能环保工程技术有限公司(以下简称“艾肯天立公司”)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。

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》,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。

依据本公司 2009 年第五次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1829 号《关于核准天立环保工程股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》批准的发行方案,本公司于 2010 年 12 月 27 日以公开发售的方式发行社会公众 A 股 2,005.00 万股,每股面值 1 元,发行价 58.00 元。公开发售结束后本公司股本变更为 8,020.00 万元。2011 年 1 月 7 日,本公司股票在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易,股票代码 300156。

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 8,020.00 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。

2、所处行业

公司所属行业为专用设备制造行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：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

公司主要产品是：（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。

5、公司组织机构设置

本公司设置了包括股东大会、董事会、监事会、管理层的法人治理机构，并设置了生产计划部、销售部、内部审计部、财务部等职能部门。

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。

（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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

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 2006 年 2 月颁布的《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。

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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

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负债：

- 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：是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。

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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

8、金融工具（续）

（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损益。
- 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损益。
- 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、金融工具（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；

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

8、金融工具（续）

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;

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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

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 万元），其他应收款余额大于 500 万元（含 500 万元）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。

(3) 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。

按组合计提坏账的应收款项：

<u>组合类型</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

本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：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
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%

(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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、产成品、低值易耗品、已完工未结算工程等大类。

（2）发出存货的计价方法

存货发出（除已完工尚未结算工程外）采用加权平均法核算；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。

对正在建造的资产（即已完工未结算工程）期末进行减值测试，如建造合同预计总成本超过预计总收入，按照预计合同损失扣减已确认的合同毛利提取减值准备，合同完工时将已提取的损失准备冲减相关合同费用。

（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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

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）投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

11、长期股权投资（续）

（II）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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；

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；

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

11、长期股权投资（续）

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

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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

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

除以下情况外，本公司应对所有固定资产计提折旧：

- ① 已提足折旧继续使用的固定资产；
- ② 按规定单独估价作为固定资产入账的土地；
- ③ 处于更新改造过程而停止使用的固定资产。

固定资产折旧方法采用平均年限法，各类固定资产的估计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
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

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。

（4）固定资产装修

如果固定资产装修延长了固定资产的使用寿命或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，符合固定资产确认条件的，固定资产装修费计入固定资产账面价值，同时将被替换部分的账面价值扣除，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。该类固定资产装修费支出应当在“固定资产”科目下单独设“固定资产装修费”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。如果在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修费”明细科目仍有余额，应将该余额一次全部计入当期营业外支出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

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。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

15、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

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。

（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

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。

16、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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

17、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）

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。

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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

18、收入（续）

（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）政府补助为非货币性资产的，按照公允价值进行初始计量；公允价值不能够可靠取得时则按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助，初始确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，初始确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

（3）已确认的政府补助需要返还时，如果相关的递延收益尚未转销完毕，则冲减递延收益的账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的则直接计入当期损益。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

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。

（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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

21、经营租赁和融资租赁

(1) 实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(2) 经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(3) 融资租赁在租赁期开始日，按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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。

22、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本年度未发生会计政策、会计估计变更。

23、前期会计差错

本公司本年度未发生重大前期会计差错更正。

三、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

<u>税 种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
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、空港天立能源工程技术（北京）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、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>
丹江口市天立节能炉窑有限公司	全资子公司	丹江口市	工业生产	1000万元	注①
空港天立能源工程技术(北京)有限公司	全资子公司	北京市顺义区	工业生产	1000万元	注②

注①：丹江口天立节能炉窑有限公司经营范围如下：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、咨询、服务；销售、安装环保节能成套设备。

注②：空港天立能源工程技术(北京)有限公司经营范围如下：工程技术咨询；环保工程设计；技术开发、技术咨询、技术服务；施工承包；销售机械设备；投资与资产管理。

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

<u>子公司名称</u>	<u>期末实际 投资金额</u>	<u>实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
丹江口市天立节能炉窑有限公司	1000万元	0.00	100%	100%
空港天立能源工程技术(北京)有限公司	1000万元	0.00	100%	100%

注③：丹江口天立及空港天立本期均纳入合并报表范围；上述两公司均为本公司全资子公司，因此期末无少数股东权益、无需要披露的少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额信息。

4、合并范围发生变更的说明

本公司与所属全资子公司丹江口天立节能炉窑有限公司共同出资 1000 万元于 2010 年 12 月 23 日设立了空港天立能源工程技术(北京)有限公司，本公司合计拥有该公司 100% 的股权，因此，本报告合并财务报表的合并范围增加了空港天立能源工程技术(北京)有限公司。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

<u>项 目</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
库存现金	509,623.51	1,999.96
银行存款	1,221,037,573.73	107,271,322.07
其他货币资金	<u>1,785,566.00</u>	<u>5,244,949.62</u>
合 计	<u>1,223,332,763.24</u>	<u>112,518,271.65</u>

(1) 年末其他货币资金 1,785,566.00 元系本公司在杭州银行北京分行开立的履约保函保证金存款。保函将于 2011 年 9 月 27 日到期。

(2) 货币资金年末较期初增加 987.23%，主要原因是本公司经中国证监会核准，于 2010 年 12 月 27 日公开发行股票 2005 万股，募集资金净额 1,113,384,000.00 元。

(3) 根据本公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》、本公司和西南证券股份有限公司（本公司保荐机构）于 2011 年 1 月 27 日分别与浙商银行股份有限公司北京分行、上海浦东发展银行北京电子城支行、杭州银行股份有限公司北京分行、中国光大银行股份有限公司北京三里河支行、北京银行股份有限公司清华园支行（以下简称“募集资金专户”）签订的募集资金三方监管协议，本公司对上述募集资金专户存款余额合计 1,113,384,000.00 元仅用于公司招股说明书所载项目。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

<u>项 目</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
银行承兑汇票	23,274,648.49	24,350,000.00
商业承兑汇票	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>23,274,648.49</u>	<u>24,350,000.00</u>

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票合计 26,570,000.00 元，其中金额最大的前五名情况如下：

<u>出票单位</u>	<u>出票日期</u>	<u>到期日</u>	<u>金 额</u>	<u>备 注</u>
山东福瑞化工有限公司	2010-09-09	2011-03-09	10,000,000.00	
上海明威基业国际贸易有限公司	2010-10-25	2011-04-25	5,000,000.00	
河北钢铁股份有限公司承德分公司	2010-10-25	2011-04-25	2,000,000.00	
河北钢铁股份有限公司承德分公司	2010-10-25	2011-04-25	2,000,000.00	

五、合并财务报表项目注释（续）

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	90,303,613.53	100.00	9,960,029.33	11.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>90,303,613.53</u>	<u>100.00</u>	<u>9,960,029.33</u>	<u>11.03</u>

(续表)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	22,200,520.70	100.00	4,094,966.10	18.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>22,200,520.70</u>	<u>100.00</u>	<u>4,094,966.10</u>	<u>18.45</u>

应收账款种类的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指往来余额超过 500 万元（含 500 万元），单独进行减值测试并计提坏账准备的应收账款；

②按组合计提坏账准备的应收账款是指，未单项计提坏账准备的应收账款按账龄分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应提取的坏账准备。（含单项金额重大并经单独进行减值测试未发生减值的应收账款）；

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指除单项金额中重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款。

五、合并财务报表项目注释（续）

3、应收账款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	69,158,981.99	76.59	3,458,373.39
1至2年（含2年）	10,820,760.45	11.98	1,082,076.05
2至3年（含3年）	0.00	0.00	0.00
3至4年（含4年）	9,679,760.25	10.72	4,839,880.13
4至5年（含5年）	644,110.84	0.71	579,699.76
5年以上	0.00	0.00	0.00
合计	<u>90,303,613.53</u>	<u>100.00</u>	<u>9,960,029.33</u>

（续表）

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	10,820,760.45	48.74	541,038.02
1至2年（含2年）	0.00	0.00	0.00
2至3年（含3年）	10,679,760.25	48.11	3,203,928.08
3至4年（含4年）	700,000.00	3.15	350,000.00
4至5年（含5年）	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00
合计	<u>22,200,520.70</u>	<u>100.00</u>	<u>4,094,966.10</u>

（2）截至2010年12月31日，本公司应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位债权。

（3）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%
新疆圣雄能源开发有限公司	客户	43,445,040.00	1年以内		48.11
沾化县炜烨新能源集团有限公司	客户	12,378,896.00	1年以内		13.71
罗平南磷电冶有限责任公司	客户	9,679,760.25	3年至4年		10.72
广西田东锦盛化工有限公司	客户	9,336,486.00	1年至2年		10.34
包头海平面高分子工业有限公司	客户	<u>7,058,320.00</u>	1年以内		<u>7.81</u>
合 计		<u>81,898,502.25</u>			<u>90.69</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,763,857.35	100.00	325,031.21	5.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>5,763,857.35</u>	<u>100.00</u>	<u>325,031.21</u>	<u>5.64</u>

(续表)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	6,959,239.22	100.00	369,345.64	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>6,959,239.22</u>	<u>100.00</u>	<u>369,345.64</u>	<u>5.31</u>

其他应收款种类的说明:

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指往来余额超过 500 万元（含 500 万元），单独进行减值测试并计提坏账准备的其他应收款；

②按组合计提坏账准备的其他应收款是指，未单项计提坏账准备的其他应收款按账龄分为若干组合，根

据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应提取的坏账准备。（含单项金额重大并经单独进行减值测试未发生减值的其他应收款）；

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指除单项金额中重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款。

五、合并财务报表项目注释（续）

4、其他应收款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内	5,071,369.62	87.98	268,356.88
1至2年	683,884.83	11.87	54,248.26
2至3年	<u>8,602.90</u>	<u>0.15</u>	<u>2,426.07</u>
合计	<u>5,763,857.35</u>	<u>100.00</u>	<u>325,031.21</u>

（续表）

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内	6,841,233.32	98.30	357,545.74
1至2年	118,005.90	1.70	11,799.90
2至3年	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>6,959,239.22</u>	<u>100.00</u>	<u>369,345.64</u>

（2）本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款；

（3）其他应收款金额前五名单位情况：

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>年限</u>	<u>占其他应收款 总额比例%</u>
青海诚鑫招标有限公司	甲方招标代理	602,000.00	1年以内	10.44
刘彦忠	本公司职工	555,790.52	1年以内	9.64
承德正和炉料开发有限公司	客户	500,000.00	1年至2年	8.67
蔡亮	本公司职工	436,085.50	1年以内	7.57
孙雪刚	本公司职工	<u>408,457.70</u>	1年以内	<u>7.09</u>
合 计		<u>2,502,333.72</u>		<u>43.41</u>

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

<u>账 龄</u>	<u>年末数</u>		<u>年初数</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>
1年以内	20,621,591.87	84.13	13,415,579.82	93.41
1-2年	3,254,971.70	13.28	946,872.96	6.59
2-3年	633,817.80	2.59	0.00	0.00
3年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>24,510,381.37</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

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>年末金额</u>	<u>时间</u>	<u>未结算原因</u>
河南省德耀机械制造有限公司	供应商	6,200,000.00	2010年	设备未交付
北京空港天瑞置地投资有限公司	供应商	3,800,000.00	2009-2010年	房款，未交房
北京紫光文化有限公司	服务提供商	3,262,000.00	2010年	劳务未提供

兰州万力机电安装有限公司乌鲁木齐分公司	分包商	2,472,645.50	2010年	安装未完毕
郑州中兴耐火材料有限公司	供应商	<u>1,123,500.00</u>	2010年	商品未交付
合 计		<u>16,858,145.50</u>		

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项年末比期初增加 71.73%，主要原因是本公司支付设备采购款及分包安装款所致。

五、合并财务报表项目注释（续）

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年 末 数			年 初 数		
	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	3,356,178.19	0.00	3,356,178.19	7,539,660.55	0.00	7,539,660.55
在产品	2,605,282.33	0.00	2,605,282.33	2,781,160.65	0.00	2,781,160.65
在途物资	2,831,484.46	0.00	2,831,484.46	2,470,036.63	0.00	2,470,036.63
低值易耗品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
已完工未结算工程	<u>228,745,156.68</u>	<u>0.00</u>	<u>228,745,156.68</u>	<u>154,043,631.56</u>	<u>0.00</u>	<u>154,043,631.56</u>
合 计	<u>237,538,101.66</u>	<u>0.00</u>	<u>237,538,101.66</u>	<u>166,834,489.39</u>	<u>0.00</u>	<u>166,834,489.39</u>

(3) 金额最大的前五项已完工未结算工程

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
新疆二期电石炉	190,112,321.36	116,482,051.28	73,630,270.08
承德项目	93,348,885.28	49,007,184.61	44,341,700.67
青海盐湖项目	30,729,728.02	0.00	30,729,728.02
新疆二期石灰窑	49,178,912.82	36,184,615.39	12,994,297.43
广西田东电石炉	<u>60,284,454.64</u>	<u>48,314,529.92</u>	<u>11,969,924.72</u>
合计	<u>423,654,302.12</u>	<u>249,988,381.20</u>	<u>173,665,920.92</u>

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司经进行减值测试，存货未发生减值，故未计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货年末较期初增加 44.38%，主要原因为本公司本期工程项目已完工但尚未达到下一个合同结点所致。

7、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
待抵扣进项税	17,986.38	0.00

五、合并财务报表项目注释（续）

8、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	年初账面余 额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	19,244,964.88	1,461,702.17	14,168.00	20,692,499.05
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	977,550.75	0.00	3,037,610.62
运输工具	3,417,291.00	298,878.02	0.00	3,716,169.02
办公及其他设备	1,303,140.67	185,273.40	14,168.00	1,474,246.07
二、累计折旧合计	2,677,686.95	1,355,496.39	13,459.60	4,019,723.74
房屋及建筑物	380,813.96	310,781.15	0.00	691,595.11
机器设备	1,163,074.75	376,879.89	0.00	1,539,954.64
运输工具	498,618.28	351,481.30	0.00	850,099.58
办公及其他设备	635,179.96	316,354.05	13,459.60	938,074.41
三、固定资产账面净值合计	16,567,277.93			16,672,775.31
房屋及建筑物	12,083,659.38			11,772,878.23
机器设备	896,985.12			1,497,655.98
运输工具	2,918,672.72			2,866,069.44
办公及其他设备	667,960.71			536,171.66
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
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
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
办公及其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值合计	16,567,277.93			16,672,775.31
房屋及建筑物	12,083,659.38			11,772,878.23

机器设备	896,985.12	1,497,655.98
运输工具	2,918,672.72	2,866,069.44
办公及其他设备	667,960.71	536,171.66

注（1）：本年计提折旧额 1,355,496.39 元；本年新增固定资产无在建工程转入。

注（2）：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。

五、合并财务报表项目注释（续）

9、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
丹江口生产基地	230,000.00	0.00	230,000.00	0.00	0.00	0.00

（2）重大在建工程项目情况

项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算比例
丹江口生产基地	8,467 万元	募股资金	0.27%

10、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	12,005,381.81	30,386.32	0.00	12,035,768.13
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
软件	9,401.71	30,386.32	0.00	39,788.03
二、累计摊销合计	300,876.93	291,093.67	0.00	591,970.60
商标权		546.00	0.00	546.00

土地使用权	296,176.07	270,653.66	0.00	566,829.73
软件	4,700.86	19,894.01	0.00	24,594.87
三、无形资产账面净值合计	11,704,504.88			11,443,797.53
商标权	5,460.00			4,914.00
土地使用权	11,694,344.03			11,423,690.37
软件	4,700.85			15,193.16
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计	11,704,504.88			11,443,797.53
商标权	5,460.00			4,914.00
土地使用权	11,694,344.03			11,423,690.37
软件	4,700.85			15,193.16

注：本年无形资产的摊销额为 291,093.67 元。

五、合并财务报表项目注释（续）

11、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,542,759.08	334,823.38

12、资产减值准备

项 目	年初账面余 额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	4,464,311.74	5,820,748.80	0.00	0.00	10,285,060.54

13、短期借款

(1) 短期借款分类

<u>类别</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
质押借款	0.00	30,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	0.00
保证借款	40,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	<u>20,000,000.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

注(1): 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4,000.00万元授信。抵押期限为2010年6月18日至2011年6月17日。

注(2): 本公司于2010年9月1日与杭州银行北京分行签署了金额为20,000,000.00元, 期限为2010年9月1日至2011年8月31日的借款合同。同时, 本公司与该行签订了为上述款项提供抵押的承诺抵押协议。协议约定, 本公司将尽快办理位于北京市顺义区空港工业园B区生产用房B4-1层19-2办公用房房产证, 并承诺在获得可抵押登记的产权证书之后30个工作日内向有关部门办理权人为该行的正式抵押登记手续。截至2010年12月31日, 本公司已累计支付该办公用房卖方380万元房款, 房产尚未交付使用, 房产证尚未办妥。

注(3): 本公司于2010年9月27日与北京银行清华园支行签订了总额度为100,000,000.00元的综合授信合同。同日, 该行与本公司董事长王利品先生签订了保证合同, 由王利品先生为本授信合同提供连带责任保证。截至2010年12月31日, 本公司已提款40,000,000.00元。

五、合并财务报表项目注释(续)

14、应付账款

(1) 截至2010年12月31日, 本公司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款项。

(2) 截至2010年12月31日, 本公司应付关联方款项如下:

<u>单位名称</u>	<u>款项内容</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
浙江黄金机械厂	设备款	919,636.00	0.00
浙江黄金机械厂	厂房租金	<u>21,471.78</u>	<u>48,475.90</u>

合 计 941,107.78 48,475.90

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

<u>单位名称</u>	<u>所欠金额</u>	<u>账龄</u>	<u>未偿还原因</u>	<u>资产负债表日后偿还金额</u>
上海大宇阀业制造有限公司	1,185,511.20	1-2 年	业主未结算	0.00
郑州四方耐火材料有限公司	597,303.97	1-2 年	业主未结算	0.00
诸暨市同仁机器厂	518,488.89	1-2 年	未结算	0.00

15、预收款项

(1) 截止 2010 年 12 月 31 日，本公司预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转的原因：

<u>单位名称</u>	<u>预收金额</u>	<u>账龄</u>	<u>未结转原因</u>
壶关华阳矿业有限公司	1,330,000.00	2-3 年	合同尚未执行
内蒙古海拉尔(新大洲)能源有限公司	600,000.00	3 年以上	合同尚未执行
长治瑞烽化工有限公司	400,000.00	1-2 年	合同尚未执行
云南沾益珠源	<u>50,000.00</u>	3 年以上	合同尚未执行
合 计	<u>2,380,000.00</u>		

五、合并财务报表项目注释（续）

16、应付职工薪酬

<u>项 目</u>	<u>年初账面余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末账面余额</u>
------------	---------------	-------------	-------------	---------------

一、工资、奖金、津贴和补贴	4,052,623.65	15,840,268.56	14,405,784.50	5,487,107.71
二、职工福利费	0.00	649,174.69	649,174.69	0.00
三、社会保险费	16,157.64	644,027.33	644,027.33	16,157.64
其中：① 医疗保险费	0.00	236,463.05	236,463.05	0.00
④ 基本养老保险费	16,157.64	354,364.45	354,364.45	16,157.64
⑤ 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
⑥ 失业保险费	0.00	25,384.92	25,384.92	0.00
⑦ 工伤保险费	0.00	15,232.89	15,232.89	0.00
⑧ 生育保险费	0.00	12,582.02	12,582.02	0.00
四、住房公积金	0.00	343,126.00	343,126.00	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	474,625.59	87,000.00	387,625.59
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	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>4,068,781.29</u>	<u>17,951,222.17</u>	<u>16,129,112.52</u>	<u>5,890,890.94</u>

注：本公司应付职工薪酬中无拖欠性质工资和功效挂钩工资。

17、应交税费

税 种	年未数	年初数
增值税	4,656,414.46	-1,675,748.26
营业税	0.00	21,500.00
企业所得税	4,262,885.72	2,559,755.50
个人所得税	3,158.29	1,892,018.66
城市维护建设税	324,537.32	25,527.21
教育费附加	139,692.44	12,333.10
地方教育费附加	1,411.69	3,250.00
水利基金	2,833.49	3,502.10

印花税	1,190.07	1,470.88
合 计	<u>9,392,123.48</u>	<u>2,843,609.19</u>

本公司本年末应交税费较上年增长 230.29%，主要系本公司增值税、企业所得税大幅度增长所致。

五、合并财务报表项目注释（续）

18、应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息	173,184.44	84,075.00

19、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	1,767,501.58	377,933.81
1-2 年	<u>226,277.49</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>1,993,779.07</u>	<u>377,933.81</u>

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日，其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

单位名称	款项内容	年末数	年初数
王利品	未支付报销款	4,945.00	0.00
王树根	未支付报销款	9,621.60	0.00
马文荣	未支付报销款	<u>1,568.00</u>	<u>0.00</u>
合 计		<u>16,134.60</u>	<u>0.00</u>

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无超过 1 年大额其他应付款。

20、其他非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
递延收益	3,670,323.22	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）

21、股本

数量单位：股

项 目	年初数	本年变动增减（+、-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他内资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境内法人持股	250,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	4,250,000.00
境内自然人持股	59,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,900,000.00
4. 外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	60,150,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	64,150,000.00
二、无限售条件流通股股份							
1.人民币普通股	0.00	16,050,000.00	0.00	0.00	0.00	16,050,000.00	16,050,000.00
2.境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件流通股股份合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

股份总数	<u>60,150,000.00</u>	<u>20,050,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>20,050,000.00</u>	<u>80,200,000.00</u>
------	----------------------	----------------------	-------------	-------------	-------------	----------------------	----------------------

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1829号文批复，同意本公司向社会公开发行新股不超过 20,050,000.00 股。本次发行总量为 20,050,000.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价 58.00 元。本公司发行股票募集资金净额为 1,108,943,200.00 元，其中计入股本人民币 20,050,000.00 元，计入资本公积的股本溢价为 1,088,893,200.00 元。本公司发行新股后，股本增至 80,200,000.00 元，业经利安达会计师事务所有限责任公司审验，并出具了利安达验字[2010]第 1086 号验资报告。

五、合并财务报表项目注释（续）

22、资本公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	45,986,907.30	1,088,893,200.00	0.00	1,134,880,107.30
其他资本公积	932,600.00	1,014,400.00	0.00	1,947,000.00
合 计	<u>46,919,507.30</u>	<u>1,089,907,600.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,136,827,107.30</u>

注（1）：股本溢价本年增加见五、21；

注（2）：本公司 2010 年其他资本公积增加 1,014,400.00 元，系北京市高新技术成果转化服务中心拨付的本公司 2010 年度高新技术成果转化项目财政资金。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，本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。

23、盈余公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	11,624,177.00	9,648,432.63	0.00	21,272,609.63
任意盈余公积	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>11,624,177.00</u>	<u>9,648,432.63</u>	<u>0.00</u>	<u>21,272,609.63</u>

24、未分配利润

<u>项 目</u>	<u>本年数</u>	<u>上年数</u>
调整前上年末未分配利润	94,710,390.80	37,403,662.92
调整年初未分配利润合计数	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	94,710,390.80	37,403,662.92
加：本年归属于母公司所有者的净利润	95,467,891.96	74,220,461.49
减：提取法定盈余公积	9,648,432.63	7,463,733.61
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	9,450,000.00
转作股本的普通股股利	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
年末未分配利润	<u>180,529,850.13</u>	<u>94,710,390.80</u>

根据本公司 2009 年第五次临时股东大会决议，在首次公开发行人民币普通股（A 股）并在创业板上市完成时，公司历年滚存的未分配利润，由本次发行完成后的新老股东按持股比例共享。

五、合并财务报表项目注释（续）

25、营业收入及营业成本

（1）营业收入

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
主营业务收入	332,942,225.84	231,778,775.31
其他业务收入	<u>2,702,832.49</u>	<u>0.00</u>
营业收入合计	<u>335,645,058.33</u>	<u>231,778,775.31</u>
主营业务成本	190,820,263.56	118,816,762.01
其他业务成本	<u>1,985,059.59</u>	<u>0.00</u>
营业成本合计	<u>192,805,323.15</u>	<u>118,816,762.01</u>

（2）主营业务（分产品）

<u>产品名称</u>	<u>本年发生额</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
(1)节能环保密闭矿热炉技术系统	206,259,449.08	101,708,564.17
(2)炉气高温净化与综合利用技术系统	126,632,776.76	89,111,699.39
(3)其他产品	<u>50,000.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>332,942,225.84</u>	<u>190,820,263.56</u>

(续表)

<u>产品名称</u>	<u>上年发生额</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
(1)节能环保密闭矿热炉技术系统	122,912,138.04	57,941,611.99
(2)炉气高温净化与综合利用技术系统	100,234,474.29	53,407,695.65
(3)其他产品	<u>8,632,162.93</u>	<u>7,467,454.37</u>
合 计	<u>231,778,775.31</u>	<u>118,816,762.01</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占营业收入的比例(%)</u>
新疆圣雄能源开发有限公司	116,541,812.71	34.71
承德正和炉料开发有限公司	93,348,885.25	27.81
青海盐湖海纳化工有限公司	30,729,728.01	9.16
包头海平面高分子工业有限公司	24,630,420.45	7.34
福建鼎信实业有限公司	<u>15,827,504.27</u>	<u>4.72</u>
合 计	<u>281,078,350.69</u>	<u>83.74</u>

注：本年营业收入较上年增长 50.41%，主要原因为本公司多个项目同时开展，且工程进展较快。

五、合并财务报表项目注释（续）

25、营业收入及营业成本（续）

(4) 前十大建造合同项目收入

<u>合同项目</u>	<u>合同金额(含税)</u>	<u>累计确认的 合同收入</u>	<u>累计确认的 合同成本</u>	<u>累计已确 认毛利</u>	<u>已办理结算金额</u>
合计	<u>1,054,181,700.00</u>	<u>709,461,025.05</u>	<u>385,762,419.90</u>	<u>323,698,605.15</u>	<u>480,715,868.74</u>

其中：

新疆二期电石炉	220,000,000.00	190,112,321.36	72,062,114.50	118,050,206.86	116,482,051.28
山东沾化电石炉	113,200,000.00	49,829,059.83	28,107,363.18	21,721,696.65	45,837,606.84
承德套筒窑	109,112,100.00	93,348,885.28	69,952,053.91	23,396,831.37	49,007,184.61
青海盐湖	79,978,800.00	30,729,728.02	19,037,419.32	11,692,308.70	0.00
广西田东电石炉	68,960,000.00	60,284,454.64	28,824,392.86	31,460,061.78	48,314,529.92
新疆二期石灰窑	60,000,000.00	49,178,912.82	25,429,616.39	23,749,296.43	36,184,615.39
河南开曼铝业	57,600,000.00	24,615,384.21	14,015,093.66	10,600,290.55	24,615,384.99
广西田东石灰窑	55,200,000.00	45,754,666.58	23,182,477.38	22,572,189.20	35,384,615.38
新疆一期石灰窑	50,000,000.00	45,055,323.09	28,191,033.32	16,864,289.77	36,047,863.25
新疆一期电石炉	46,000,000.00	41,035,883.78	25,139,411.65	15,896,472.13	37,176,153.84

(续表)

合同项目	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
合计	<u>332,892,225.84</u>	<u>190,820,263.56</u>	<u>0.00</u>
其中：			
新疆二期电石炉	86,544,433.73	33,132,304.36	0.00
山东沾化电石炉	8,909,831.36	1,144,724.60	0.00
承德套筒窑	93,348,885.25	69,952,053.91	0.00
青海盐湖	30,729,728.01	19,037,419.32	0.00
广西田东电石炉	7,572,510.23	3,405,677.83	0.00
新疆二期石灰窑	25,510,602.60	13,098,779.46	0.00
河南开曼铝业	564,703.47	275,310.74	0.00
广西田东石灰窑	725,186.62	952,615.53	0.00
新疆一期石灰窑	2,771,915.48	1,979,027.57	0.00
新疆一期电石炉	1,714,860.90	456,289.54	0.00

五、合并财务报表项目注释（续）

26、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	2,500.00	59,000.00	应税劳务5%

城市维护建设税	629,914.59	257,966.41	已交增值税7%、5%
教育费附加	277,252.78	66,956.27	已交增值税3%
地方教育费附加	<u>17,008.60</u>	<u>24,815.28</u>	已交增值税2%
合 计	<u>926,675.97</u>	<u>408,737.96</u>	

27、销售费用

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
办公费	225,603.49	333,878.58
差旅费	716,596.45	678,506.32
车辆费	56,410.74	70,859.57
其他	69,670.00	5,553.00
招投标费	8,400.00	0.00
业务招待费	474,738.20	219,542.90
折旧费	84,538.12	65,635.13
职工薪酬	1,525,772.95	1,105,564.10
房租	0.00	98,376.40
产品运费	510,887.21	1,003,180.94
维修服务费	<u>138,875.98</u>	<u>100,123.32</u>
合 计	<u>3,811,493.14</u>	<u>3,681,220.26</u>

28、管理费用

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
办公费	1,776,185.21	1,325,586.83
差旅费	797,360.10	139,301.15
车辆费用	606,084.18	371,442.62
董事会费	59,250.00	0.00
培训费	87,000.00	0.00
聘请中介机构费	2,340,431.00	2,441,439.00
税金	261,035.76	423,088.25
无形资产摊销	20,440.01	4,700.86
研发费	10,479,027.94	10,741,784.48
业务招待费	1,498,611.37	486,376.00
折旧费	609,289.75	184,541.58
职工薪酬	8,877,704.70	5,840,076.38
其他	342,722.77	1,437,434.02

租赁费	198,000.00	246,164.96
合 计	<u>27,953,142.79</u>	<u>23,641,936.13</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,869,985.00	2,511,889.50
减：利息收入	131,251.41	100,346.81
汇兑损益	0.00	0.00
银行手续费	50,524.02	29,895.02
其他	0.00	1,719,147.40
合 计	<u>3,789,257.61</u>	<u>4,160,585.11</u>

30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,820,748.80	1,131,933.98

31、营业外收入

（1）营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,275,676.78	815,000.00	3,275,676.78
其他	<u>3,291.45</u>	<u>6.00</u>	<u>3,291.45</u>
合 计	<u>3,278,968.23</u>	<u>815,006.00</u>	<u>3,278,968.23</u>

（2）政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
第二批非公中小企业发展基金	1,000,000.00	0.00	
上市补助资金	2,000,000.00	0.00	
高技术产业与现代制造业发展专项资金	200,000.00	0.00	
土地金返还	75,676.78	0.00	
高新项目发展资金	0.00	615,000.00	

其他	0.00	200,000.00
合 计	3,275,676.78	815,000.00

注：本公司土地金返还为所属子公司收到丹江口市政府拨付的土地出让金返还，见五、20；本公司将其做为与资产相关的政府补助，按照土地可使用年限摊销计入营业外收入。

32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失等	708.40	300.00	708.40

五、合并财务报表项目注释（续）

33、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,556,720.44	6,494,352.09
递延所得税调整	-1,207,935.70	-79,727.55
合 计	8,348,784.74	6,414,624.54

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.59	1.59	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.54	1.54	1.22	1.22

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀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；S₀为期初股份总数；S₁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；M₀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 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 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，P₁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。

35、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	本年金额	上年金额
收回保证金	26,647,073.13	20,600,000.00
收回代付个人所得税	2,100,000.00	5,838,259.40
政府补助资金	1,200,000.00	1,747,600.00
利息收入	131,251.41	100,346.81
收回备用金和代垫费用	320,189.04	5,639,379.93
个人和单位往来款	<u>4,940,133.00</u>	<u>10,985,478.27</u>
合 计	<u>35,338,646.58</u>	<u>44,911,064.41</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
项目保证金和投标保证金	42,200,000.00	26,284,041.62
代股东分红缴纳的个人所得税	2,100,000.00	0.00
职工借支及备用金	7,064,981.00	6,705,746.09
付现费用等	30,381,066.65	28,259,701.91
合 计	<u>81,746,047.65</u>	<u>61,249,489.62</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
土地出让金返还	3,746,000.00	0.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
收回反担保保证金	5,000,000.00	10,000,000.00
收到政府上市补助资金	<u>2,000,000.00</u>	<u>0.00</u>

合 计	<u>7,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
-----	---------------------	----------------------

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
付短期借款反担保保证金	0.00	15,000,000.00
付短期借款费用和担保费	0.00	1,695,936.00
支付发行费用	<u>5,649,997.34</u>	<u>1,600,000.00</u>
合 计	<u>5,649,997.34</u>	<u>18,295,936.00</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	95,467,891.96	74,283,480.45
加：资产减值准备	5,820,748.80	1,131,933.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	1,355,496.39	1,496,279.80
无形资产摊销	291,093.67	152,788.90
长期待摊费用摊销	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	708.40	0.00

益以“一”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)	0.00	0.00
财务费用 (收益以“一”号填列)	3,869,985.00	4,134,588.20
投资损失 (收益以“一”号填列)	0.00	54,200.87
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-1,207,935.70	-79,727.55
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	0.00	0.00
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-70,703,612.27	-110,116,003.97
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-67,832,359.45	24,455,758.53
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	-15,634,759.24	15,373,874.25
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>-48,572,742.44</u>	<u>10,887,173.46</u>

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

3.现金及现金等价物净变动情况:

现金的年末余额	1,221,547,197.24	107,273,322.03
减: 现金的期初余额	107,273,322.03	81,215,947.63
加: 现金等价物的年末余额	15,995,752.49	16,170,000.00
减: 现金等价物的期初余额	<u>16,170,000.00</u>	<u>0.00</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,114,099,627.70</u>	<u>42,227,374.40</u>

五、合并财务报表项目注释 (续)

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

一、现金	1,221,547,197.24	107,273,322.03
其中：库存现金	509,623.51	1,999.96
可随时用于支付的银行存款	1,221,037,573.73	107,271,322.07
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
二、现金等价物	15,995,752.49	16,170,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	<u>1,237,542,949.73</u>	<u>123,443,322.03</u>
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	1,785,566.00	5,244,949.62

注（1）：使用受限的现金是指本公司存放在银行的履约保函保证金存款，见注释五、1；

注（2）：本公司现金等价物系三个月内到期的银行承兑汇票。

六、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

<u>实际控制人</u>	<u>关联关系</u>	<u>企业类型</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
王利品	实际控制人	自然人	28.37%	28.37%

2、本企业的子公司情况

见注释四、1。

3、本企业的其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>
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) 关联方资产转让

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。

(2) 关联租赁情况

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，本公司续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。本年度本公司共负担租金 738,494.88 元。

(3) 关联担保情况

本公司实际控制人王利品先生为本公司 2010 年 9 月 27 日与北京银行清华园支行签订的总额度为 100,000,000.00 元的综合授信合同提供连带责任保证。截至 2010 年 12 月 31 日, 本公司已提款 40,000,000.00 元。

六、关联方及关联交易（续）

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

截至资产负债表日, 本公司无应收关联方债权。

（2）应付关联方款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
应付账款			
	浙江黄金机械厂	941,107.78	48,475.90
其他应付款			
	王利品	4,945.00	0.00
	王树根	9,621.60	0.00
	马文荣	1,568.00	0.00

七、或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、本公司第一届董事会第十九次会议于 2011 年 1 月 27 日审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》, 同意公司以募集资金 1,380 万元置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。该置换截至报告日已完成。

2、本公司于 2011 年 4 月 1 日与自然人孙刚、张文喜、刘志文签订了《股权收购意向书》。本公司拟以自有资金收购孙刚、张文喜、刘志文持有的吉林三鸣页岩科技有限公司, 孙刚及刘志文持有的长岭永久

三鸣页岩科技有限公司 100% ， 价款总额初步暂定为人民币 10,000 万元-14,000 万元（具体收购价格将以审计、 评估结果为依据由双方协商确定）。收购意向书签订后， 本公司将安排现场尽职调查等后续工作， 并将该收购事宜提交董事会、 股东大会审议。

3、 本公司第一届董事会第二十二次会议于 2011 年 4 月 13 日通过了《关于公司 2010 年度利润分配预案的议案》， 公司拟以 2010 年 12 月 31 日总股本 8,020.00 万股为基数， 向全体股东以资本公积每 10 股转增 10 股。 该权益分配预案需经股东大会批准后实施。

十、 其他重要事项

截至资产负债表日， 本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	90,303,613.53	100.00	9,960,029.33	11.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>90,303,613.53</u>	<u>100.00</u>	<u>9,960,029.33</u>	<u>11.03</u>

续表：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	22,200,520.70	100.00	4,094,966.10	18.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>22,200,520.70</u>	<u>100.00</u>	<u>4,094,966.10</u>	<u>18.45</u>

应收账款种类的说明， 见注释五、 3；

组合中， 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	69,158,981.99	76.59	3,458,373.39
1至2年(含2年)	10,820,760.45	11.98	1,082,076.05
2至3年(含3年)	0.00	0.00	0.00
3至4年(含4年)	9,679,760.25	10.72	4,839,880.13
4至5年(含5年)	644,110.84	0.71	579,699.76
5年以上	0.00	0.00	0.00
合计	<u>90,303,613.53</u>	<u>100.00</u>	<u>9,960,029.33</u>

十一、母公司财务报表主要项目注释(续)

(续表)

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	10,820,760.45	48.74	541,038.02
1至2年(含2年)	0.00	0.00	0.00
2至3年(含3年)	10,679,760.25	48.11	3,203,928.08
3至4年(含4年)	700,000.00	3.15	350,000.00
4至5年(含5年)	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00
合计	<u>22,200,520.70</u>	<u>100.00</u>	<u>4,094,966.10</u>

(2) 截至2010年12月31日, 本公司应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位债权。

(3) 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%
新疆圣雄能源开发有限公司	客户	43,445,040.00	1年以内	48.11
沾化县炜烨新能源集团有限公司	客户	12,378,896.00	1年以内	13.71
罗平南磷电冶有限责任公司	客户	9,679,760.25	3-4年	10.72
广西田东锦盛化工有限公司	客户	9,336,486.00	1-2年	10.34

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>年限</u>	<u>占应收账款 总额比例%</u>
包头海平面高分子工业有限公司	客户	<u>7,058,320.00</u>	1年以内	<u>7.81</u>
合 计		<u>81,898,502.25</u>		<u>90.69</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

<u>种类</u>	<u>年末数</u>			
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,758,759.19	100.00	325,031.21	5.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>5,758,759.19</u>	<u>100.00</u>	<u>325,031.21</u>	<u>5.64</u>

(续表)

<u>种类</u>	<u>年初数</u>			
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	6,954,141.06	100.00	369,345.64	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>6,954,141.06</u>	<u>100.00</u>	<u>369,345.64</u>	<u>5.31</u>

其他应收款种类的说明：见注释五、4。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

<u>账龄</u>	<u>年末数</u>		
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	
1年以内	5,071,369.62	88.06	268,356.87
1至2年	678,786.67	11.79	54,248.27
2至3年	<u>8,602.90</u>	<u>0.15</u>	<u>2,426.07</u>

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
合计	<u>5,758,759.19</u>	<u>100.00</u>	<u>325,031.21</u>

(续表)

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内	6,836,135.16	98.30	357,545.74
1至2年	118,005.90	1.70	11,799.90
2至3年	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>6,954,141.06</u>	<u>100.00</u>	<u>369,345.64</u>

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

(3) 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%
青海诚鑫招标有限公司	甲方招标代理	602,000.00	1年以内	10.46
刘彦忠	本公司董事、财务总监	555,790.52	1年以内	9.65
承德正和炉料开发有限公司	客户	500,000.00	1-2年	8.68
蔡亮	本公司职工	436,085.50	1年以内	7.57
孙雪刚	本公司职工	<u>408,457.70</u>	1年以内	<u>7.09</u>

合 计

2,502,333.72

43.45

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>核算方法</u>	<u>投资成本</u>	<u>在被投资单位 持股比例</u>	<u>在被投资单位 表决权比例</u>	<u>在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明</u>
丹江口市天立节能炉窑有 限公司	成本法	10,000,000.00	100%	100%	无
空港天立能源工程技术 (北京)有限公司	成本法	9,900,000.00	99%	99%	无

续表:

<u>被投资单位名称</u>	<u>期初余额</u>	<u>增减变动</u>	<u>期末余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期计提减值准 备</u>	<u>现金股利</u>
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	0.00
空港天立能源工程技 术(北京)有限公司	0.00	9,900,000.00	9,900,000.00	0.00	0.00	0.00

4、营业收入和成本

(1) 营业收入

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
主营业务收入	332,942,225.84	223,146,612.33
其他业务收入	<u>2,702,832.49</u>	<u>0.00</u>
营业收入合计	<u>335,645,058.33</u>	<u>223,146,612.33</u>
主营业务成本	190,820,263.56	111,349,307.64
其他业务成本	<u>1,985,059.59</u>	<u>0.00</u>
营业成本合计	<u>192,805,323.15</u>	<u>111,349,307.64</u>

十一、母公司财务报表主要项目注释 (续)

4、营业收入和营业成本（续）

（2）主营业务（分产品）

<u>产品名称</u>	<u>本年发生额</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
(1)节能环保密闭矿热炉技术系统	206,259,449.08	101,708,564.17
(2)炉气高温净化与综合利用技术系统	126,632,776.76	89,111,699.39
(3)其他产品	<u>50,000.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>332,942,225.84</u>	<u>190,820,263.56</u>

（续表）

<u>产品名称</u>	<u>上年发生额</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
(1)节能环保密闭矿热炉技术系统	122,912,138.09	57,941,611.99
(2)炉气高温净化与综合利用技术系统	100,234,474.29	53,407,695.65
(3)其他产品	0.00	0.00
合 计	<u>223,146,612.33</u>	<u>111,349,307.64</u>

（3）公司前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占营业收入的比例(%)</u>
新疆圣雄能源开发有限公司	116,541,812.71	34.71
承德正和炉料开发有限公司	93,348,885.25	27.81
青海盐湖海纳化工有限公司	30,729,728.01	9.16
包头海平面高分子工业有限公司	24,630,420.45	7.34
福建鼎信实业有限公司	<u>15,827,504.27</u>	<u>4.72</u>
合 计	<u>281,078,350.69</u>	<u>83.74</u>

注：本年营业收入较上年增长 44.81%，主要原因为本公司多个项目同时开展，且工程进展较快。

十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

5、现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	96,484,326.31	74,637,336.11
加：资产减值准备	5,820,748.80	1,063,033.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	1,355,496.39	1,466,977.34
无形资产摊销	168,528.05	152,788.90
长期待摊费用摊销	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
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	708.40	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	3,869,985.00	4,083,093.61
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,207,935.70	-79,727.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-70,703,612.27	-110,124,893.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-64,338,790.44	22,033,679.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,223,832.17	18,541,974.25
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>-43,774,377.63</u>	<u>11,774,262.01</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的年末余额	1,211,458,872.88	105,802,622.36
减: 现金的期初余额	105,802,622.36	80,887,473.12
加: 现金等价物的年末余额	15,995,752.49	16,170,000.00
减: 现金等价物的期初余额	<u>16,170,000.00</u>	<u>0.00</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,105,482,003.01</u>	<u>41,085,149.24</u>

十二、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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)	3,275,676.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,583.05	
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	
小 计	<u>3,278,259.83</u>	
减: 所得税影响额	245,869.49	
少数股东权益影响额(税后)	<u>0.00</u>	
合 计	<u>3,032,390.34</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 年度	36.77%	1.59	1.59
	2009 年度	41.21%	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2010 年度	35.60%	1.54	1.54
	2009 年度	40.80%	1.22	1.22

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项 目	期末余额	期初余额	变动幅度	变动原因
货币资金	1,223,332,763.24	112,518,271.65	987.23%	募股资金到位所致
应收账款	80,343,584.20	18,105,554.60	343.75%	合同结算增多
预付款项	24,510,381.37	14,362,452.78	70.66%	预付供应商采购款增多
存货	237,538,101.66	166,834,489.39	42.38%	工程项目增多
递延所得税资产	1,542,759.08	334,823.38	360.77%	预计转回期间税率提高至 15%
短期借款	100,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	新增贷款
应付账款	62,688,475.19	28,281,067.22	121.66%	工程项目增多,未支付采购款增多
预收款项	21,707,280.00	72,307,726.58	-69.98%	本期转入工程结算增多
应交税费	9,392,123.48	2,843,609.19	230.29%	利润提高,税负加大
股本	80,200,000.00	60,150,000.00	33.33%	公开发行股票所致
资本公积	1,136,827,107.30	46,919,507.30	2322.93%	股票发行溢价所致
盈余公积	21,272,609.63	11,624,177.00	83.00%	按净利润提取

(2) 利润表项目

项 目	本期数	上期数	变动幅度	变动原因
营业收入	335,645,058.33	231,778,775.31	44.81%	本期在建项目增多
营业成本	192,805,323.15	118,816,762.01	62.27%	本期在建项目增多
营业税金及附加	926,675.97	408,737.96	126.72%	本期增值税较上期增大
资产减值损失	5,820,748.80	1,131,933.98	414.23%	本期计提坏账准备
营业外收入	3,278,968.23	815,006.00	302.32%	收到政府补助较多

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 4 月 13 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：2011 年 4 月 13 日

日期：2011 年 4 月 13 日

日期：2011 年 4 月 13 日