

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—17 页

审计报告

天健审〔2011〕2-158号

长岭永久三鸣页岩科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的长岭永久三鸣页岩科技有限公司（以下简称长岭永久三鸣公司）财务报表，包括 2011 年 3 月 31 日的资产负债表，2011 年 1-3 月的利润表、现金流量表、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长岭永久三鸣公司管理层的责任。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，长岭永久三鸣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长岭永久三鸣公司 2011 年 3 月 31 日的财务状况以及 2011 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 李永利

中国·杭州

中国注册会计师 李 剑

报告日期：2011 年 4 月 13 日

资产负债表

2011年3月31日

会企01表

编制单位：长岭永久三鸣页岩科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	9,592.82	25,872.78	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款	7	328,552.50	328,552.50
预付款项	2	1,286,355.67	1,286,355.67	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			309,354.00
应收股利				应交税费			
其他应收款	3	3,236,936.60	3,289,620.00	应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	8	9,728,116.61	9,396,800.01
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		4,532,885.09	4,601,848.45	其他流动负债			
				流动负债合计		10,056,669.11	10,034,706.51
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款	4	282,000.00	282,000.00	长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产				递延所得税负债			
在建工程	5	18,781,854.95	18,711,654.95	其他非流动负债		10,500,000.00	10,500,000.00
工程物资				非流动负债合计		10,500,000.00	10,500,000.00
固定资产清理				负债合计		20,556,669.11	20,534,706.51
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)	9	5,000,000.00	5,000,000.00
无形资产	6	1,351,655.69	1,398,806.47	资本公积			
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积			
递延所得税资产				一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	10	-608,273.38	-540,396.64
非流动资产合计		20,415,510.64	20,392,461.42	所有者权益合计		4,391,726.62	4,459,603.36
资产总计		24,948,395.73	24,994,309.87	负债和所有者权益总计		24,948,395.73	24,994,309.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2011年1-3月

会企02表

编制单位：长岭永久三鸣页岩科技有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年数
一、营业收入		
减：营业成本		
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	67,876.74	136,429.44
财务费用		
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-67,876.74	-136,429.44
加：营业外收入		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置净损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-67,876.74	-136,429.44
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-67,876.74	-136,429.44
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-67,876.74	-136,429.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2011年1-3月

会企03表

编制单位：长岭永久三鸣页岩科技有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年数
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流入小计		
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	20,725.96	120,712.51
经营活动现金流出小计	20,725.96	120,712.51
经营活动产生的现金流量净额	-20,725.96	-120,712.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	384,000.00	765,400.00
投资活动现金流入小计	384,000.00	765,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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	379,554.00	697,243.55
投资活动现金流出小计	379,554.00	697,243.55
投资活动产生的现金流量净额	4,446.00	68,156.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-16,279.96	-52,556.06
加：期初现金及现金等价物余额	25,872.78	78,428.84
六、期末现金及现金等价物余额	9,592.82	25,872.78

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2011年1-3月

会企04表

编制单位：长岭永久三鸣页岩科技有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数								上年数							
	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	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	5,000,000.00						-540,396.64	4,459,603.36	5,000,000.00						-403,967.20	4,596,032.80
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	5,000,000.00						-540,396.64	4,459,603.36	5,000,000.00						-403,967.20	4,596,032.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-67,876.74	-67,876.74							-136,429.44	-136,429.44
（一）净利润							-67,876.74	-67,876.74							-136,429.44	-136,429.44
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-67,876.74	-67,876.74							-136,429.44	-136,429.44
（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																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	5,000,000.00						-608,273.38	4,391,726.62	5,000,000.00						-540,396.64	4,459,603.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

长岭永久三鸣页岩科技有限公司

财务报表附注

2011年1—3月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

长岭永久三鸣页岩科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由孙刚、刘志文投资设立，于2007年6月6日在长岭县工商行政管理局登记注册，取得注册号为220722000004640的《企业法人营业执照》。现有注册资本5,000,000.00元。

本公司经营范围：陶粒页岩的科技开发；陶粒、陶沙、陶粒砌块、陶粒墙板生产、销售；用农副产品生产研究建筑用纸面草坂（需国家专项审批除外，凭环保许可证经营）。

二、公司主要会计政策、会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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；对于单项金额非重大以

及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

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。

（七）存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。

2. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
其他设备	8	5.00	11.88

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（九）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十二）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 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。
3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

三、税（费）项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	4.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数
库存现金	8,581.87
银行存款	1,010.95
合 计	<u>9,592.82</u>

(2) 期末，无抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

2. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	
1 年以内	420,000.00	32.65		420,000.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	866,355.67	67.35		866,355.67
合 计	<u>1,286,355.67</u>	<u>100.00</u>		<u>1,286,355.67</u>

(2) 按性质列示

项 目	期末数			账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	
土地征用 补偿款	800,000.00	62.19		800,000.00
工程款	420,000.00	32.65		420,000.00
其他	66,355.67	5.16		66,355.67
合 计	<u>1,286,355.67</u>	<u>100.00</u>		<u>1,286,355.67</u>

(3) 无预付关联方款项。

3. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	3,236,936.60	100.00		3,236,936.60
合 计	<u>3,236,936.60</u>	<u>100.00</u>		<u>3,236,936.60</u>

(2) 应收关联方款项

关联方名称	期末数
吉林三鸣页岩科技有限公司	3,194,436.60
小 计	<u>3,194,436.60</u>

(3) 经对应收关联方款项单独进行减值测试未发生减值，故未计提坏账准备。

(4) 期末无其他应收款用于质押担保。

4. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数
环境恢复治理备用金	282,000.00
合 计	<u>282,000.00</u>

(2) 根据《吉林省矿山生态环境恢复治理备用金管理办法》规定，公司已按规定向吉林省国土资源厅全额缴纳了环境治理备用金 282,000.00 元。

5. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		账面价值
	账面余额	减值准备	
建筑工程	11,484,157.68		11,484,157.68
设备安装	4,408,793.80		4,408,793.80
矿山开发	429,954.50		429,954.50
待摊支出	2,458,948.97		2,458,948.97
合 计	<u>18,781,854.95</u>		<u>18,781,854.95</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数
建筑工程	11,484,157.68				11,484,157.68
设备安装	4,408,793.80				4,408,793.80
矿山开发	429,954.50				429,954.50
待摊支出	2,388,748.97	70,200.00			2,458,948.97
合计	<u>18,711,654.95</u>	<u>70,200.00</u>			<u>18,781,854.95</u>

6. 无形资产

(1) 明细情况

账面原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
矿权(探矿权)	1,414,523.40			1,414,523.40
小计	<u>1,414,523.40</u>			<u>1,414,523.40</u>

累计摊销

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
矿权(探矿权)	15,716.93	47,150.78		62,867.71
小计	<u>15,716.93</u>	<u>47,150.78</u>		<u>62,867.71</u>

账面价值

项目	期初数	期末数
矿权(探矿权)	1,398,806.47	1,351,655.69
合计	<u>1,398,806.47</u>	<u>1,351,655.69</u>

(2) 期末无无形资产用于担保。

7. 应付账款

无应付关联方账款。

8. 其他应付款

应付关联方款项

关联方名称	期末数
孙刚	9,359,968.61
小 计	<u>9,359,968.61</u>

9. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
递延收益	10,500,000.00
合 计	<u>10,500,000.00</u>

(2) 发放单位

项 目	期末数
长春市财政局	10,000,000.00
长岭县财政局	500,000.00
合 计	<u>10,500,000.00</u>

政府补贴指定用于公司陶粒、陶沙、陶粒砌块项目。

10. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
孙刚	4,000,000.00			4,000,000.00
刘志文	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	<u>5,000,000.00</u>			<u>5,000,000.00</u>

(2) 实收资本业经吉林中泽会计师事务所公司审验，并由其出具吉中泽验字（2006）第 050 号《验资报告》。

11. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-540,396.64	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	-540,396.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-67,876.74
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	<u>-608,273.38</u>

(二) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-67,876.74	-136,429.44
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	47,150.78	15,716.93
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,725.96	-120,712.51
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,592.82	25,872.78
减: 现金的期初余额	25,872.78	78,428.84
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,279.96	-52,556.06

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	9,592.82	25,872.78
其中: 库存现金	8,581.87	20,151.37
可随时用于支付的银行存款	1,010.95	5,721.41
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	9,592.82	25,872.78

五、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
孙刚	公司实际控制人
吉林三鸣页岩科技有限公司	受同一控制人控制

(二) 关联方交易情况

关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

六、其他重要事项

无需要披露的其他重要事项。

长岭永久三鸣页岩科技有限公司

2011年4月13日