

天立环保工程股份有限公司
审 计 报 告

2011 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、合并股东权益变动表	6-7
六、资产负债表	8
七、利润表	9
八、现金流量表	10
九、股东权益变动表	11-12
十、财务报表附注	13-64

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) 57835188

传真号码：(010) 85866877

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2012]第 1129 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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天立环保公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

（二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天立环保公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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：侯自明

二〇一二年四月二十三日

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

2011 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	五、1	882,959,755.48	1,223,332,763.24	短期借款	五、15	70,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	五、2	90,342,784.93	23,274,648.49	应付票据	五、16	4,614,900.50	
应收账款	五、4	149,246,984.35	80,343,584.20	应付账款	五、17	92,621,446.82	62,688,475.19
预付款项	五、6	31,815,054.28	24,510,381.37	预收款项	五、18	50,354,999.50	21,707,280.00
应收利息	五、3	21,070,172.91		应付职工薪酬	五、19	7,034,964.62	5,890,890.94
应收股利				应交税费	五、20	9,658,259.16	9,392,123.48
其他应收款	五、5	55,976,498.58	5,438,826.14	应付利息	五、21	136,127.09	173,184.44
存货	五、7	368,294,175.34	237,538,101.66	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五、22	95,399,007.33	1,993,779.07
其他流动资产	五、8	934,030.24	17,986.38	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,600,639,456.11	1,594,456,291.48	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		329,819,705.02	201,845,733.12
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	五、9	1,632,800.00		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、10	44,228,305.63	16,672,775.31	预计负债			
在建工程	五、11	35,053,915.05	230,000.00	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债	五、23	14,164,646.46	3,670,323.22
固定资产清理				非流动负债合计		14,164,646.46	3,670,323.22
生产性生物资产				负债合计		343,984,351.48	205,516,056.34
油气资产				股东权益：			
无形资产	五、12	154,972,821.68	11,443,797.53	股本	五、24	160,400,000.00	80,200,000.00
开发支出				资本公积	五、25	1,056,627,107.30	1,136,827,107.30
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产	五、13	2,400,549.28	1,542,759.08	盈余公积	五、26	29,279,676.12	21,272,609.63
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		238,288,391.64	29,889,331.92	未分配利润	五、27	248,636,712.85	180,529,850.13
				归属于母公司股东权益合计		1,494,943,496.27	1,418,829,567.06
				少数股东权益			
				股东权益合计		1,494,943,496.27	1,418,829,567.06
资产总计		1,838,927,847.75	1,624,345,623.40	负债和股东权益总计		1,838,927,847.75	1,624,345,623.40

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）

合并利润表

会企 02 表

编制单位：天立环保工程股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	五、28	320,780,950.03	335,645,058.33
减：营业成本	五、28	192,593,218.19	192,805,323.15
营业税金及附加	五、29	1,060,308.96	926,675.97
销售费用	五、30	3,867,352.94	3,811,493.14
管理费用	五、31	44,744,223.36	27,953,142.79
财务费用	五、32	-15,583,143.37	3,789,257.61
资产减值损失	五、33	5,754,160.35	5,820,748.80
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）		88,344,829.60	100,538,416.87
加：营业外收入	五、34	1,946,314.29	3,278,968.23
减：营业外支出	五、35	367,047.37	708.40
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,924,096.52	103,816,676.70
减：所得税费用	五、36	13,810,167.31	8,348,784.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,113,929.21	95,467,891.96
归属于母公司所有者的净利润		76,113,929.21	95,467,891.96
少数股东损益			
五、每股收益	五、37		
基本每股收益		0.47	0.79
稀释每股收益		0.47	0.79
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		76,113,929.21	95,467,891.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,113,929.21	95,467,891.96
归属于少数股东的综合收益总额			

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

会企 03 表

编制单位：天立环保工程股份有限公司

2011 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		158,053,789.59	157,325,934.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	23,710,714.32	35,338,646.58
经营活动现金流入小计		181,764,503.91	192,664,580.96
购买商品、接受劳务支付的现金		228,721,593.62	130,479,234.42
支付给职工以及为职工支付的现金		23,578,996.06	15,453,515.24
支付的各项税费		21,413,000.22	13,558,526.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	111,346,884.79	81,746,047.65
经营活动现金流出小计		385,060,474.69	241,237,323.40
经营活动产生的现金流量净额		-203,295,970.78	-48,572,742.44
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		148,168.56	
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	五、38		3,746,000.00
投资活动现金流入小计		148,168.56	3,746,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,278,651.08	2,710,304.80
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		74,998,954.50	
支付其他与投资活动有关的现金	五、38		10.50
投资活动现金流出小计		109,277,605.58	2,710,315.30
投资活动产生的现金流量净额		-109,129,437.02	1,035,684.70
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		275,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38		7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		275,000,000.00	1,220,384,000.00
偿还债务支付的现金		305,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,542,387.33	3,097,317.22
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	3,385,400.00	5,649,997.34
筹资活动现金流出小计		315,927,787.33	58,747,314.56
筹资活动产生的现金流量净额		-40,927,787.33	1,161,636,685.44
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,237,542,949.73	123,443,322.03
六、期末现金及现金等价物余额			
		884,189,754.60	1,237,542,949.73

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）

合并股东权益变动表

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

2011 年度

项 目	本年金额								
	归属于母公司股东权益							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	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	80,200,000.00	1,136,827,107.30			21,272,609.63	180,529,850.13		1,418,829,567.06	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	80,200,000.00	1,136,827,107.30			21,272,609.63	180,529,850.13		1,418,829,567.06	
三、本年增减变动金额	80,200,000.00	-80,200,000.00			8,007,066.49	68,106,862.72		76,113,929.21	
(一) 净利润						76,113,929.21		76,113,929.21	
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						76,113,929.21		76,113,929.21	
(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					8,007,066.49	-8,007,066.49			
1. 提取盈余公积					8,007,066.49	-8,007,066.49			
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	80,200,000.00	-80,200,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	80,200,000.00	-80,200,000.00							
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、本年年末余额	160,400,000.00	1,056,627,107.30			29,279,676.12	248,636,712.85		1,494,943,496.27	

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)

合并股东权益变动表

编制单位：天立环保工程股份有限公司

2011 年度

会合 04 表
金额单位：元

项 目	上年金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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） 股东投入和减少资本	20,050,000.00	1,088,893,200.00							1,108,943,200.00
1. 股东投入资本	20,050,000.00	1,088,893,200.00							1,108,943,200.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
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. 对股东的分配									
4. 其他									
（五） 股东权益内部结转									
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）

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

2011 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		862,622,288.27	1,213,244,438.88	短期借款		70,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		90,342,784.93	23,274,648.49	应付票据		4,614,900.50	
应收账款	十一、1	148,610,484.35	80,343,584.20	应付账款		92,485,740.57	62,688,475.19
预付款项		25,519,054.28	24,510,381.37	预收款项		50,354,999.50	21,707,280.00
应收利息		21,070,172.91		应付职工薪酬		6,508,706.39	5,890,890.94
应收股利				应交税费		8,632,831.39	8,469,592.18
其他应收款	十一、2	62,080,178.35	5,433,727.98	应付利息		136,127.09	173,184.44
存货		368,294,175.34	237,538,101.66	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		85,541,434.65	8,745,140.17
其他流动资产		934,030.24	17,986.38	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,579,473,168.67	1,584,362,868.96	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		318,274,740.09	207,674,562.92
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	189,900,000.00	19,900,000.00	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		43,059,808.78	16,672,775.31	预计负债			
在建工程		148,750.00		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		318,274,740.09	207,674,562.92
油气资产				股东权益：			
无形资产		5,401,151.32	5,499,363.15	股本		160,400,000.00	80,200,000.00
开发支出				资本公积		1,056,627,107.30	1,136,827,107.30
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		2,400,549.28	1,542,759.08	盈余公积		29,279,676.12	21,272,609.63
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		240,910,259.38	43,614,897.54	未分配利润		255,801,904.54	182,003,486.65
				股东权益合计		1,502,108,687.96	1,420,303,203.58
资产总计		1,820,383,428.05	1,627,977,766.50	负债和股东权益总计		1,820,383,428.05	1,627,977,766.50

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）

利 润 表

会企 02 表

编制单位：天立环保工程股份有限公司

2011 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	320,110,950.03	335,645,058.33
减：营业成本	十一、4	192,343,837.89	192,805,323.15
营业税金及附加		1,023,458.96	926,675.97
销售费用		3,833,152.27	3,811,493.14
管理费用		38,603,704.79	27,775,253.27
财务费用		-15,563,866.73	3,797,567.30
资产减值损失		5,718,601.32	5,820,748.80
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）		94,152,061.53	100,707,996.70
加：营业外收入		1,790,637.53	3,203,291.45
减：营业外支出		327,047.37	708.40
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,615,651.69	103,910,579.75
减：所得税费用		13,810,167.31	7,426,253.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,805,484.38	96,484,326.31
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		81,805,484.38	96,484,326.31

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

2011 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		158,053,789.59	157,325,934.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,826,588.66	40,129,886.09
经营活动现金流入小计		179,880,378.25	197,455,820.47
购买商品、接受劳务支付的现金		223,403,015.62	130,479,234.42
支付给职工以及为职工支付的现金		21,532,126.99	15,453,515.24
支付的各项税费		21,348,695.05	13,558,526.09
支付其他与经营活动有关的现金		112,702,566.88	81,738,922.35
经营活动现金流出小计		378,986,404.54	241,230,198.10
经营活动产生的现金流量净额		-199,106,026.29	-43,774,377.63
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		148,168.56	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		148,168.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,716,692.92	2,480,304.80
投资支付的现金		95,000,000.00	9,900,000.00
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			
投资活动现金流出小计		123,716,692.92	12,380,304.80
投资活动产生的现金流量净额		-123,568,524.36	-12,380,304.80
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		275,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		275,000,000.00	1,220,384,000.00
偿还债务支付的现金		305,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,542,387.33	3,097,317.22
支付其他与筹资活动有关的现金		3,385,400.00	5,649,997.34
筹资活动现金流出小计		315,927,787.33	58,747,314.56
筹资活动产生的现金流量净额		-40,927,787.33	1,161,636,685.44
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			
		-363,602,337.98	1,105,482,003.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,227,454,625.37	121,972,622.36
六、期末现金及现金等价物余额		863,852,287.39	1,227,454,625.37

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）

股东权益变动表

会企 04 表

金额单位: 元

编制单位: 天立环保工程股份有限公司

2011 年度

项目	本年金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	80,200,000.00	1,136,827,107.30			21,272,609.63		182,003,486.65	1,420,303,203.58
加: 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年初余额	80,200,000.00	1,136,827,107.30			21,272,609.63		182,003,486.65	1,420,303,203.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,200,000.00	-80,200,000.00			8,007,066.49		73,798,417.89	81,805,484.38
(一) 净利润							81,805,484.38	81,805,484.38
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							81,805,484.38	81,805,484.38
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					8,007,066.49		-8,007,066.49	
1. 提取盈余公积					8,007,066.49		-8,007,066.49	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转	80,200,000.00	-80,200,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	80,200,000.00	-80,200,000.00						
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、本年年末余额	160,400,000.00	1,056,627,107.30			29,279,676.12		255,801,904.54	1,502,108,687.96

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:

股东权益变动表

会企 04 表

金额单位: 元

编制单位: 天立环保工程股份有限公司

2011 年度

	上年金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
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) 股东投入和减少资本	20,050,000.00	1,088,893,200.00						1,108,943,200.00
1. 股东投入资本	20,050,000.00	1,088,893,200.00						1,108,943,200.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
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. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
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:
(所附附注系财务报表组成部分)

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 2011 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”)系原北京埃肯天立节能环保工程技术有限公司整体改制成立。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”)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。

2011 年 5 月 9 日,本公司召开 2010 年度股东大会,通过了本公司 2010 年度利润分配、转增股本议案,以本公司 2010 年 12 月 31 日总股本 80,200,000 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股,转增后本公司总股本增至 160,400,000 股。

本公司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。

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；销售焦炭；以下经营范围仅限分公司经营：工业炉窑节能减排技术的技术开、密闭炉成套设备安装、技术服务。

4、主要产品（或提供的劳务等）

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，并设置了计划供应部、市场部、技术部、工程部、总经办、内部审计部、财务部等职能部门。

6、公司在报告期间内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明

2011年5月9日，本公司召开2010年度股东大会，通过《关于收购价吉林三鸣页岩科技开发有限公司及长岭三鸣页岩科技开发有限公司的议案》。2011年5月12日本公司与吉林三鸣页岩科技有限公司和长岭三鸣页岩科技有限公司原股东分别签订股权转让协议，收购价款分别为13,150.00万元、1,850.00万元。

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。

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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、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：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。

(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。

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；

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。

10、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。

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
帐龄组合	账龄状态
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
帐龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(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。

11、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、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。

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。

12、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。

（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。

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。

13、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；
- ③ 按规定单独估价作为固定资产入账的土地；
- ④ 处于更新改造过程而停止使用的固定资产

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

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）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。

14、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。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

15、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。

16、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

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。

17、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。

18、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。

19、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。

（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。

20、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。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

② 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。

21、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。

22、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。

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。

23、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。

24、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：

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	2%
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、吉林三鸣页岩科技有限公司、长岭三鸣页岩科技有限公司实行 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。根据规定总机构和分支机构应分期预缴的企业所得税，50%在各分支机构间分摊预缴，50%由总机构预缴。对于异地具有生产经营功能的分支机构，按照资产总额、收入总额、工资总额等权重在各分支机构进行分摊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：

A、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司2008年被认定为高新技术企业，2011年又通过高新技术企业复审（证书编号：

GF201111000591，有效期2011年9月14日至2014年9月13日）。

B、根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）的规定，“2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔经营收入所属年度起，五年内免征企业所得税。”

本公司全资子公司天立环保工程新疆有限公司，成立于2011年11月，注册地址：霍尔果斯口岸，经营范围为环保节能工程设计、技术开发、技术服务、销售安装环保节能成套设备、资源开发利用、矿产品贸易，享受上述企业所得税优惠政策即自取得第一笔经营收入所属年度起，五年内免征企业所得税。

（2）营业税：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》（财税字[1999]273号）对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

本公司涉及技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的相关收入，经主管税务部门审核备案后享受营业税免税政策。

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

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	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
天立环保工程新疆有限公司	全资子公司	新疆霍尔果斯口岸	工业生产	2000万元	注③

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。

注③：天立环保工程新疆有限公司经营范围如下：环保节能工程设计、技术开发、技术服务；销售安装节能环保成套设备，资源开发利用；矿产品贸易。

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投	实质上构成对子公司		表决权	是否合
	资金额	净投资的其他项目余	持股比例%	比例%	
丹江口市天立节能炉窑有限公司	1,000.00 万元	0.00	100	100	是
空港天立能源工程技术（北京）有限公司	1,000.00 万元	0.00	100	100	是
天立环保工程新疆有限公司	2,000.00 万元	0.00	100	100	是

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
长岭永久三鸣页岩科技有限公司	全资子公司	吉林	工业生产	500 万元	注①
吉林三鸣页岩科技有限公司	全资子公司	吉林	工业生产	500 万元	注②

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资	实质上构成对子		表决权比例%	是否合并
	金额	公司净投资的其	持股比例%		
长岭永久三鸣页岩科技有限公司	1,850.00 万元	0.00	100	100	是
吉林三鸣页岩科技有限公司	13,150.00 万元	0.00	100	100	是

注①：长岭永久三鸣页岩科技有限公司经营范围如下：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。

注②：吉林三鸣页岩科技有限公司经营范围如下：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。

2、合并范围发生变更的说明

(1) 本公司于 2011 年 5 月 31 日收购长岭永久三鸣页岩科技有限公司 100% 股权，合并成本 13,150.00 万元，属于非同一控制下的企业合并。

(2) 本公司于 2011 年 5 月 31 日收购吉林三鸣页岩科技有限公司 100% 股权，合并成本 1,850.00 万元，属于非同一控制下的企业合并。

(3) 2011 年 11 月，本公司出资 2,000.00 万元设立天立环保工程新疆有限公司，持有 100% 的股权。

因此本报告合并财务报表的合并范围与上年度相比，增加了长岭永久三鸣页岩科技有限公司、吉林三鸣页岩科技有限公司和天立环保工程新疆有限公司。

3、本期新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	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

名称	期末净资产	本期净利润	
长岭永久三鸣页岩科技有限公司	2,987,199.61	-1,368,263.35	注①
吉林三鸣页岩科技有限公司	4,507,438.93	-8,896.49	注②
天立环保工程新疆有限公司	19,612,711.87	-387,288.13	注③

注①：本期新纳入合并范围的长岭永久三鸣页岩科技有限公司系非同一控制下的企业合并，合并日为 2011 年 5 月 31 日，该子公司 2011 年 6-12 月利润纳入当期合并利润表。

注②：本期新纳入合并范围的吉林三鸣页岩科技有限公司系非同一控制下的企业合并，合并日为 2011 年 5 月 31 日，该子公司 2011 年 6-12 月利润纳入当期合并利润表。

注③：本期新纳入合并范围的天立环保工程新疆有限公司系新设立的全资子公司，自设立日起纳入当期合并利润表。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	69,376.19	509,623.51
银行存款	878,275,478.79	1,221,037,573.73
其他货币资金	4,614,900.50	1,785,566.00
合计	<u>882,959,755.48</u>	<u>1,223,332,763.24</u>

注：（1）其他货币资金系保证金存款。

（2）货币资金年末较年初减少 27.82%，主要原因系报告期使用超募资金归还贷款和补充临时性流动资金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	90,342,784.93	23,274,648.49

（2）截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

（3）截至 2011 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 21,900,000.00 元，其中金额最大的前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
中国水电建设集团租赁控股有限公司	2011.12.19	2012.06.16	15,000,000.00
中国水电建设集团租赁控股有限公司	2011.11.24	2012.05.24	4,000,000.00
邢台永佳薄板有限公司	2011.07.29	2012.01.29	1,000,000.00
山东信通铝业有限公司	2011.07.26	2012.01.26	1,000,000.00
厦门市翰伟贸易有限公司	2011.07.11	2012.01.11	900,000.00
合计			<u>21,900,000.00</u>

(4) 应收票据年末比年初增加 288.16%，系客户回款多采用银行承兑汇票所致。

3、应收利息

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
浦发银行电子城支行	0.00	6,293,264.39	0.00	6,293,264.39
杭州银行北京分行	0.00	7,820,477.95	0.00	7,820,477.95
浙商银行北京分行	0.00	700,486.12	0.00	700,486.12
北京银行清华园支行	0.00	3,559,416.67	0.00	3,559,416.67
光大银行北京三里河支行	0.00	2,696,527.78	0.00	2,696,527.78
合 计	0.00	21,070,172.91	0.00	21,070,172.91

注：报告期内应收利息增加系应收定期通知存款利息。

4、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	162,216,024.80	100.00	12,969,040.45	7.99
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	162,216,024.80	100.00	12,969,040.45	7.99

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	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	90,303,613.53	100.00	9,960,029.33	11.03

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。

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		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	119,413,171.52	73.61	5,943,429.08
1至2年(含2年)	31,319,496.00	19.31	3,131,949.60
2至3年(含3年)	10,839,246.44	6.68	3,249,550.93
3至4年(含4年)	0.00	0.00	0.00
4至5年(含5年)	0.00	0.00	0.00
5年以上	<u>644,110.84</u>	<u>0.40</u>	<u>644,110.84</u>
合计	<u>162,216,024.80</u>	<u>100.00</u>	<u>12,969,040.45</u>

续表：

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额 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	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>90,303,613.53</u>	<u>100.00</u>	<u>9,960,029.33</u>

(2) 截至2011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	107,047,040.00	2年以内	66.26
承德正和炉料开发有限公司	客户	20,138,470.00	1年以内	12.47
广西田东锦盛化工有限公司	客户	9,336,486.00	2-3年	5.78
沾化县炜烨新能源集团有限公司	客户	8,878,896.00	1-2年	5.50
包头海平面高分子工业有限公司	客户	<u>7,058,320.00</u>	1-2年	<u>4.37</u>
合计		<u>152,459,212.00</u>		<u>94.38</u>

(4) 应收帐款余额年末比年初增加79.63%，主要原因系合同结算增多。

5、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	59,166,004.69	100.00	3,189,506.11	5.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>59,166,004.69</u>	<u>100.00</u>	<u>3,189,506.11</u>	<u>5.39</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	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	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>5,763,857.35</u>	<u>100.00</u>	<u>325,031.21</u>	<u>5.64</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。

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	58,237,646.36	98.44	2,906,789.52
1 至 2 年（含 2 年）	404,019.39	0.68	38,286.94
2 至 3 年（含 3 年）	405,013.27	0.68	125,103.98
3 至 4 年（含 4 年）	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年（含 5 年）	0.00	0.00	0.00
5 年以上	<u>119,325.67</u>	<u>0.20</u>	<u>119,325.67</u>

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
合计	<u>59,166,004.69</u>	<u>100.00</u>	<u>3,189,506.11</u>

续表:

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,071,369.62	87.98	268,356.88
1至2年(含2年)	683,884.83	11.87	54,248.26
2至3年(含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>

(2)年末五年以上金额系本年度非同一控制下企业合并子公司吉林三鸣科技有限公司和岭长久三鸣科技有限公司的金额。

(3)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:

(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	客户	50,300,000.00	1年以内	56.66
通化嘉成耐火材料有限公司	客户	3,700,000.00	1年以内	4.17
江西中基进出口有限公司	客户	3,000,000.00	1年以内	3.38
承德正和炉料开发有限公司	客户	405,013.27	2-3年	0.46
席存清	员工	<u>265,018.98</u>	1年以内	<u>0.30</u>
合计		<u>57,670,032.25</u>		<u>64.97</u>

(5)年末比年初增长925.82%，主要原因系收取新疆圣雄能源开发有限公司履约保证金所致。

6、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	27,505,181.22	86.46	20,621,591.87	84.13
1-2年	1,857,955.86	5.84	3,254,971.70	13.28
2-3年	726,899.40	2.28	633,817.80	2.59
3年以上	<u>1,725,017.80</u>	<u>5.42</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>31,815,054.28</u>	<u>100.00</u>	<u>24,510,381.37</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	年末金额	时间	未结算原因
北京金熙基业石材营业部	供应商	5,000,000.00	2011年	设备未提供
北京浩华星源石材经营部	供应商	5,000,000.00	2011年	设备未提供
山东润昌工程设计有限公司	供应商	2,257,000.00	2011年	劳务未提供
北京中京钢泰投资发展有限公司	供应商	2,118,600.00	2011年	设备未提供
国网南自控股(杭州)有限公司	供应商	<u>912,000.00</u>	2011年	设备未提供
合计		<u>15,287,600.00</u>		

(3) 截至2011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。

7、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	5,028,119.87	0.00	5,028,119.87	3,356,178.19	0.00	3,356,178.19
在产品	3,119,100.78	0.00	3,119,100.78	2,605,282.33	0.00	2,605,282.33
在途物资	6,757,638.45	0.00	6,757,638.45	2,831,484.46	0.00	2,831,484.46
已完工未结算工程	<u>353,389,316.24</u>	<u>0.00</u>	<u>353,389,316.24</u>	<u>228,745,156.68</u>	<u>0.00</u>	<u>228,745,156.68</u>
合计	<u>368,294,175.34</u>	<u>0.00</u>	<u>368,294,175.34</u>	<u>237,538,101.66</u>	<u>0.00</u>	<u>237,538,101.66</u>

(2) 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
新疆圣雄三期电石炉	75,917,638.89	0.00	75,917,638.89
内蒙港原电石炉	97,821,474.36	0.00	97,821,474.36
青海盐湖电石炉	73,061,645.30	37,814,703.42	35,246,941.88
承德套筒窑 1#2#	98,014,369.23	68,610,058.46	29,404,310.77
新疆圣雄二期电石炉	<u>194,136,752.14</u>	<u>174,723,076.92</u>	<u>19,413,675.22</u>
合计	<u>538,951,879.92</u>	<u>281,147,838.80</u>	<u>257,804,041.12</u>

(3) 存货年末比年初增加 55.05%，本年工程项目增加所致。

8、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
待抵扣进项税	934,030.24	17,986.38

9、长期应收款

项 目	年末数	年初数
矿山生态环境恢复治理备用金	1,632,800.00	0.00

注：系子公司吉林三鸣页岩科技有限公司和长岭永久三鸣页岩科技有限公司按照《吉林省矿山生态环境恢复治理备用金管理办法》的规定，分别存储的矿山生态环境恢复治理备用金，金额分别为 1,350,800.00 元、282,000.00 元。

10、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	<u>20,692,499.05</u>	<u>29,474,844.57</u>	<u>927,074.44</u>	<u>49,240,269.18</u>
房屋及建筑物	12,464,473.34	22,779,050.16	31,825.00	35,211,698.50
机器设备	3,037,610.62	628,877.80	286,217.39	3,380,271.03
运输工具	3,716,169.02	4,872,418.49	521,350.00	8,067,237.51
办公及其他设备	1,474,246.07	1,194,498.12	87,682.05	2,581,062.14
二、累计折旧合计	<u>4,019,723.74</u>	<u>1,544,173.08</u>	<u>551,933.27</u>	<u>5,011,963.55</u>
房屋及建筑物	691,595.11	399,630.68	17,486.44	1,073,739.35
机器设备	1,539,954.64	296,206.75	267,986.76	1,568,174.63
运输工具	850,099.58	526,279.19	198,106.62	1,178,272.15
办公及其他设备	938,074.41	322,056.46	68,353.45	1,191,777.42
三、固定资产账面净值合计	<u>16,672,775.31</u>			<u>44,228,305.63</u>
房屋及建筑物	11,772,878.23			34,137,959.15
机器设备	1,497,655.98			1,812,096.40
运输工具	2,866,069.44			6,888,965.36
办公及其他设备	536,171.66			1,389,284.72
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	<u>16,672,775.31</u>			<u>44,228,305.63</u>
房屋及建筑物	11,772,878.23			34,137,959.15
机器设备	1,497,655.98			1,812,096.40
运输工具	2,866,069.44			6,888,965.36
办公及其他设备	536,171.66			1,389,284.72

(2) 本年计提折旧 1,486,758.09 元。

11、在建工程

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
建筑安装工程	4,550,726.32	0.00	4,550,726.32	0.00	0.00	0.00

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
变压器	90,000.00	0.00	90,000.00	0.00	0.00	0.00
矿山开发	2,894,182.50	0.00	2,894,182.50	0.00	0.00	0.00
会议设备系统	148,750.00	0.00	148,750.00	0.00	0.00	0.00
办公楼	8,868,229.28	0.00	8,868,229.28	0.00	0.00	0.00
厂区建设	4,401,923.40	0.00	4,401,923.40	0.00	0.00	0.00
陶粒设备	4,408,793.80	0.00	4,408,793.80	0.00	0.00	0.00
待摊投资	9,461,309.75	0.00	9,461,309.75	0.00	0.00	0.00
丹江口生产基地	<u>230,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>230,000.00</u>	<u>230,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>230,000.00</u>
合 计	<u>35,053,915.05</u>	<u>0.00</u>	<u>35,053,915.05</u>	<u>230,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>230,000.00</u>

12、无形资产

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	<u>12,035,768.13</u>	<u>143,841,799.92</u>	<u>0.00</u>	<u>155,877,568.05</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
软件	39,788.03	91,998.30	0.00	131,786.33
采矿权	0.00	143,749,801.62	0.00	143,749,801.62
二、累计摊销合计	<u>591,970.60</u>	<u>312,775.77</u>	<u>0.00</u>	<u>904,746.37</u>
商标权	546.00	546.00	0.00	1,092.00
土地使用权	566,829.73	270,653.68	0.00	837,483.41
软件	24,594.87	41,576.09	0.00	66,170.96
采矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
三、无形资产账面净值合计	<u>11,443,797.53</u>			<u>154,972,821.68</u>
商标权	4,914.00			4,368.00
土地使用权	11,423,690.37			11,153,036.69
软件	15,193.16			65,615.37
采矿权	0.00			143,749,801.62
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
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
采矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计	<u>11,443,797.53</u>			<u>154,972,821.68</u>
商标权	4,914.00			4,368.00
土地使用权	11,423,690.37			11,153,036.69
软件	15,193.16			65,615.37

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
采矿权	0.00			143,749,801.62

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,400,549.28	1,542,759.08

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
资产减值准备	16,003,661.87

14、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	10,285,060.54	5,873,486.02	0.00	0.00	16,158,546.56

15、短期借款

类 别	年末数	年初数
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	40,000,000.00
保证借款	0.00	40,000,000.00
信用借款	<u>70,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>
合 计	<u>70,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

注：短期借款年末比年初减少 30%，主要原因系用超募资金归还短期借款。

16、应付票据

项 目	年末数	年初数
银行承兑汇票	4,614,900.50	0.00

17、应付账款

(1) 应付帐款帐龄列示

项 目	年末数	年初数
1 年以内	70,579,258.73	52,190,295.86
1 年以上	<u>22,042,188.09</u>	<u>10,498,179.33</u>
合 计	<u>92,621,446.82</u>	<u>62,688,475.19</u>

(2) 截至 2011 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。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日
				后偿还金额
晋中榆次三鼎液压制造有限公司	1,265,440.00	1-2 年	业主未结算	0.00
承德新新机电设备制造有限公司	1,684,454.90	1-2 年	业主未结算	0.00
兰州万力机电安装有限公司乌鲁木齐分公司	1,337,049.51	1-2 年	业主未结算	0.00
杭州蓝鸟自动化系统有限公司	991,014.30	1-2 年	业主未结算	0.00

18、预收款项

(1) 预收帐款帐龄列示

项 目	年末数	年初数
1 年以内	48,624,999.50	19,327,280.00
1 年以上	<u>1,730,000.00</u>	<u>2,380,000.00</u>
合 计	<u>50,354,999.50</u>	<u>21,707,280.00</u>

(2) 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
壶关华阳矿业有限公司	1,330,000.00	3-4 年	合同尚未执行
长治瑞烽化工有限公司	400,000.00	2-3 年	合同尚未执行

19、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,487,107.71	24,019,036.51	23,092,431.24	6,413,712.98
二、职工福利费	0.00	1,091,705.92	1,091,705.92	0.00
三、社会保险费	16,157.64	930,099.13	946,256.77	0.00
其中：① 医疗保险费	0.00	320,325.29	320,325.29	0.00
② 基本养老保险费	16,157.64	527,116.19	543,273.83	0.00
③ 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 失业保险费	0.00	42,199.36	42,199.36	0.00
⑤ 工伤保险费	0.00	26,885.32	26,885.32	0.00
⑥ 生育保险费	0.00	13,572.97	13,572.97	0.00
四、住房公积金	0.00	513,244.49	513,244.49	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	387,625.59	492,569.88	258,943.83	621,251.64
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

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
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>5,890,890.94</u>	<u>27,046,655.93</u>	<u>25,902,582.25</u>	<u>7,034,964.62</u>

20、应交税费

税 种	年末数	年初数
增值税	2,352,069.90	4,656,414.46
营业税	423,480.00	0.00
企业所得税	6,495,892.23	4,262,885.72
个人所得税	67,215.56	3,158.29
城市维护建设税	212,676.96	324,537.32
教育费附加	93,807.82	139,692.44
地方教育费附加	6,207.94	1,411.69
水利基金	4,865.32	2,833.49
印花税	<u>2,043.43</u>	<u>1,190.07</u>
合 计	<u>9,658,259.16</u>	<u>9,392,123.48</u>

21、应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息	136,127.09	173,184.44

22、其他应付款

(1) 其他应付款帐龄列示

项 目	年末数	年初数
1 年以内	85,534,976.61	1,767,501.58
1-2 年	<u>9,864,030.72</u>	<u>226,277.49</u>
合 计	<u>95,399,007.33</u>	<u>1,993,779.07</u>

(2) 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
孙刚	51,942,232.84	股权收购款
张云喜	15,000,000.00	股权收购款
朱元春	<u>15,000,000.00</u>	股权收购款
合计	<u>81,942,232.84</u>	

23、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 14,164,646.46 3,670,323.22

注：（1）本公司 2010 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，截止 2011 年 12 月 31 日已摊销 151,353.54 元。

（2）2007 年度吉林三鸣页岩科技有限公司收到的镍渣油生活建筑材料的研究与开发补贴款 70,000.00 元，该项目尚未开展。

（3）2008 年度长岭永久三鸣页岩科技有限公司用于陶粒、陶沙、陶粒砌砖项目政府补贴 10,500,000.00 元，项目尚未开展。

24、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	64,150,000.00	0.00	0.00	60,150,000.00	-4,000,000.00	56,150,000.00	120,300,000.00
其中：境内法人持股	4,250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	-4,000,000.00	-3,750,000.00	500,000.00
境内自然人持股	59,900,000.00	0.00	0.00	59,900,000.00	0.00	59,900,000.00	119,800,000.00
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
5.高管股份	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	100.00
有限售条件股份合计	64,150,000.00	0.00	0.00	60,150,000.00	-3,999,900.00	56,150,100.00	120,300,100.00
二、无限售条件流通股						0.00	0.00
1.人民币普通股	16,050,000.00	0.00	0.00	20,050,000.00	3,999,900.00	24,049,900.00	40,099,900.00
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
无限售条件流通股合计	16,050,000.00	0.00	0.00	20,050,000.00	3,999,900.00	24,049,900.00	40,099,900.00
股份总数	80,200,000.00	0.00	0.00	80,200,000.00	0.00	80,200,000.00	160,400,000.00

注：2011 年 5 月 9 日，公司召开 2010 年度股东大会审议通过资本公积转增股本方案，以 2010 年 12 月 31 日总股本 80,200,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。该增资已经利安达会计师事务所审验并出具验资报告（利安达验字[2011]第 1045 号）

25、资本公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,134,880,107.30	0.00	80,200,000.00	1,054,680,107.30
其他资本公积	<u>1,947,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,947,000.00</u>
合 计	<u>1,136,827,107.30</u>	<u>0.00</u>	<u>80,200,000.00</u>	<u>1,056,627,107.30</u>

注：（1）资本公积减少的原因系本年度以资本公积转增股本，具体见附注一、1。

（2）其他资本公积系以前年度取得的高新技术转化项目财政专项资金，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）规定，收到专项资金后作增加“资本公积”处理，并用于企业的技术创新。

26、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	21,272,609.63	8,007,066.49	0.00	29,279,676.12

27、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	180,529,850.13	94,710,390.80
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	180,529,850.13	94,710,390.80
加：本年归属于母公司所有者的净利润	76,113,929.21	95,467,891.96
减：提取法定盈余公积	8,007,066.49	9,648,432.63
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	0.00
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>248,636,712.85</u>	<u>180,529,850.13</u>

28、营业收入及营业成本**（1）营业收入**

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	319,358,906.93	332,942,225.84
其他业务收入	<u>1,422,043.10</u>	<u>2,702,832.49</u>
营业收入合计	<u>320,780,950.03</u>	<u>335,645,058.33</u>
主营业务成本	191,810,674.52	190,820,263.56
其他业务成本	<u>782,543.67</u>	<u>1,985,059.59</u>
营业成本合计	<u>192,593,218.19</u>	<u>192,805,323.15</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 节能环保密闭矿热炉技术系统	275,396,615.23	157,064,599.81	206,259,449.08	101,708,564.17
(2) 炉气高温净化与综合利用技术系统	41,365,829.36	34,425,230.55	126,632,776.76	89,111,699.39
(3) 其他产品	<u>2,596,462.34</u>	<u>320,844.16</u>	<u>50,000.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>319,358,906.93</u>	<u>191,810,674.52</u>	<u>332,942,225.84</u>	<u>190,820,263.56</u>

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
内蒙古港原化工有限公司	97,821,474.36	30.49%
新疆圣雄能源开发有限公司	84,483,068.89	26.34%
青海盐湖海纳化工有限公司	42,331,917.28	13.20%
峨山金光电冶有限责任公司	15,511,867.53	4.84%
通化嘉成耐火材料有限公司	<u>32,313,123.65</u>	<u>10.07%</u>
合计	<u>272,461,451.71</u>	<u>84.94%</u>

(4) 前十大建造合同情况

合同项目	合同金额（含税）	累计确认的	累计确认的	累计已确	已办理结算金额
		合同收入	合同成本	认毛利	
新疆三期电石炉	650,000,000.00	75,917,638.89	41,208,201.70	34,709,437.19	0.00
内蒙港原项目	315,000,000.00	97,821,474.36	49,202,447.56	48,619,026.80	0.00
新疆二期电石炉	220,000,000.00	194,136,752.14	74,909,055.89	119,227,696.25	174,723,076.92
承德套筒窑	109,112,100.00	98,014,369.23	81,322,973.00	16,691,396.23	68,610,058.46
青海盐湖电石炉	78,525,800.00	73,061,645.30	49,541,111.80	23,520,533.50	37,814,703.42
广西田东电石炉	68,960,000.00	60,393,162.39	29,542,936.60	30,850,225.79	48,314,529.92
新疆二期石灰窑	60,000,000.00	53,531,788.04	27,679,403.31	25,852,384.73	47,801,217.10
山东沾化电石炉	56,600,000.00	48,976,982.91	28,123,349.76	20,853,633.15	45,837,606.84
广西田东石灰窑	55,200,000.00	46,254,769.23	23,437,008.75	22,817,760.48	35,384,615.38
通化嘉成石灰炉	<u>37,000,000.00</u>	<u>32,313,123.66</u>	<u>19,727,948.06</u>	<u>12,585,175.60</u>	<u>14,545,269.23</u>
合计	<u>1,650,397,900.00</u>	<u>780,421,706.15</u>	<u>424,694,436.43</u>	<u>355,727,269.72</u>	<u>473,031,077.27</u>

前十大建造合同情况（续）

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
------	-----------	-----------	------------

新疆三期电石炉	75,917,638.89	41,208,201.70	0.00
内蒙港原项目	97,821,474.36	49,202,447.56	0.00
新疆二期电石炉	4,011,854.75	2,846,941.39	0.00
承德套筒窑	4,665,483.94	11,370,919.09	0.00
青海盐湖	42,331,917.28	30,503,692.48	0.00
广西田东电石炉	609,896.84	718,543.74	0.00
新疆二期石灰窑	4,553,575.25	2,249,786.92	0.00
山东沾化电石炉	58,613.64	15,986.58	0.00
广西田东石灰窑	-74,012.03	254,679.13	0.00
通化嘉成石灰炉	<u>32,313,123.66</u>	<u>19,639,890.82</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>262,209,566.58</u>	<u>158,011,089.41</u>	<u>0.00</u>

29、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	465,130.00	2,500.00	应税劳务5%
城市维护建设税	403,574.72	629,914.59	已交增值税7%、5%
教育费附加	178,553.68	277,252.78	已交增值税3%
地方教育费附加	<u>13,050.56</u>	<u>17,008.60</u>	已交增值税2%
合 计	<u>1,060,308.96</u>	<u>926,675.97</u>	

30、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	121,879.00	225,603.49
差旅费	556,125.20	716,596.45
车辆费	2,187.50	56,410.74
招投标费	0.00	8,400.00
业务招待费	991,189.70	474,738.20
折旧费	26,664.90	84,538.12
职工薪酬	1,106,114.15	1,525,772.95
房租	0.00	0.00
产品运费	864,065.42	510,887.21
维修服务费	199,127.07	138,875.98
其他	<u>0.00</u>	<u>69,670.00</u>
合 计	<u>3,867,352.94</u>	<u>3,811,493.14</u>

31、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	2,090,586.72	1,776,185.21
差旅费	1,192,927.46	797,360.10
车辆费用	1,147,267.78	606,084.18
董事会费	17,522.00	59,250.00
培训费	85,000.00	87,000.00
聘请中介机构费	8,622,635.00	2,340,431.00
税金	1,144,637.15	261,035.76
无形资产摊销	148,394.98	20,440.01
研发费	11,339,027.62	10,479,027.94
业务招待费	1,566,382.40	1,498,611.37
折旧费	923,981.36	609,289.75
职工薪酬	14,064,978.19	8,877,704.70
租赁费	549,514.80	198,000.00
其他	<u>1,851,367.90</u>	<u>342,722.77</u>
合计	<u>44,744,223.36</u>	<u>27,953,142.79</u>

32、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,533,810.49	3,869,985.00
减：利息收入	23,200,728.57	131,251.41
汇兑损益	0.00	0.00
银行手续费	83,774.71	50,524.02
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>-15,583,143.37</u>	<u>3,789,257.61</u>

33、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,754,160.35	5,820,748.80

34、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	1,915,176.76	3,275,676.78	1,915,176.76
其他	<u>31,137.53</u>	<u>3,291.45</u>	<u>31,137.53</u>
合 计	<u>1,946,314.29</u>	<u>3,278,968.23</u>	<u>1,946,314.29</u>

(2) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
第二批非公中小企业发展基金	1,000,000.00	1,000,000.00
上市补助资金	0.00	2,000,000.00
高技术产业与现代制造业发展专项资金	0.00	200,000.00
土地金返还	75,676.76	75,676.78
高新项目发展资金	80,000.00	0.00
其他	759,500.00	0.00
合 计	<u>1,915,176.76</u>	<u>3,275,676.78</u>

35、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
固定资产处置损失	227,047.37	708.40	227,047.37
捐赠支出	100,000.00	0.00	100,000.00
其他	40,000.00	0.00	40,000.00
合 计	<u>367,047.37</u>	<u>708.40</u>	<u>367,047.37</u>

36、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	14,667,957.51	9,556,720.44
递延所得税调整	-857,790.20	-1,207,935.70
合 计	<u>13,810,167.31</u>	<u>8,348,784.74</u>

注：所得税费用年末比年初 64.64%，所得税税率由 7.5%变为 15%，导致所得税费用增加较大。

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额		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	0.47	0.47	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.46	0.77	0.77

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 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。

38、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	8,595,658.08	26,647,073.13
收回代付个人所得税	0.00	2,100,000.00
政府补助资金	1,839,500.00	1,200,000.00
利息收入	2,130,555.66	131,251.41
收回备用金和代垫费用	3,358,908.01	320,189.04
个人和单位往来款	6,569,462.18	4,940,133.00
其他	<u>1,216,630.39</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>23,710,714.32</u>	<u>35,338,646.58</u>

(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	59,900,000.00	42,200,000.00
代股东分红缴纳的个人所得税	2,244,103.18	2,100,000.00
职工借支及备用金	15,534,014.64	7,064,981.00
付现费用等	32,854,588.04	30,381,066.65
其他	<u>814,178.93</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>111,346,884.79</u>	<u>81,746,047.65</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	0.00	3,746,000.00

(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	0.00	5,000,000.00
收到政府上市补助资金	0.00	2,000,000.00
合计	0.00	7,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付发行费用	3,385,400.00	5,649,997.34

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	76,113,929.21	95,467,891.96
加: 资产减值准备	5,754,160.35	5,820,748.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,486,758.09	1,355,496.39
无形资产摊销	312,775.77	291,093.67
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)	191,052.61	708.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	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)	7,362,483.77	3,869,985.00
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)	-857,790.20	-1,207,935.70
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)	-130,756,073.68	-70,703,612.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-349,729,240.42	-67,832,359.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	186,825,973.72	-15,634,759.24
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-203,295,970.78</u>	<u>-48,572,742.44</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

<u>补充资料</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
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	882,959,754.60	1,221,547,197.24
减: 现金的期初余额	1,223,332,763.24	107,273,322.03
加: 现金等价物的年末余额	1,230,000.00	15,995,752.49
减: 现金等价物的期初余额	14,210,186.49	16,170,000.00
现金及现金等价物净增加额	-353,353,195.13	1,114,099,627.70

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
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	150,000,000.00	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	75,000,000.00	0.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,045.50	0.00
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	74,998,954.50	0.00
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产	4,437,347.52	0.00
非流动资产	180,074,626.93	0.00
流动负债	25,319,134.29	0.00
非流动负债	10,570,000.00	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	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	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
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产	0.00	0.00
非流动资产	0.00	0.00
流动负债	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00

(3) 现金和现金等价物的构成

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
------------	-------------	-------------

一、现金	<u>882,959,755.48</u>	<u>1,221,547,197.24</u>
其中：库存现金	69,376.19	509,623.51
可随时用于支付的银行存款	878,275,478.79	1,221,037,573.73
可随时用于支付的其他货币资金	4,614,900.50	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	<u>1,230,000.00</u>	<u>15,995,752.49</u>
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>884,169,755.48</u>	<u>1,237,542,949.73</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	0.00	1,785,566.00

注：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、本公司的母公司情况

<u>控股股东名称</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、本公司的子公司情况

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

2010 年 12 月 30 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 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，租金合计 372,192.00 元。

5、关联方应付款项

<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	937,199.70	941,107.78
其他应付款			
	马文荣	0.00	1,568.00
	王树根	0.00	9,621.60
	王利品	0.00	4,945.00

七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

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) 2011 年 6 月 1 日，本公司第一次董事会第二十六次会议审议通过《天立环保工程股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，拟向激励对象授予 962 万份股票期权（其中预留 10%）。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司已就此事项向中国证券监督管理委员会备案，但尚未收到中国证券监督管理委员会备案回复，也未提交股东大会审议。

(2) 2011 年 8 月 3 日，本公司与安徽腾龙合金科技有限公司签订了《安徽腾龙合金科技有限公司 12 万吨/年镍合金项目建设（土建除外）承包合同书》，暂定合同总金额 33,120.00 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，该合同尚未履行。

(3) 2011 年 11 月 28 日，本公司第二届董事会第三会议通过《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》，本公司拟与内蒙古龙旺地质勘查（集团）有限公司投资设立合资公司，发展油页岩及褐煤清洁生产综合利用业务，合资公司注册资本 5000 万元，本公司占 51% 的股份；2011 年 12 月 15 日，本公司与内蒙古龙旺地质勘查（集团）有限公司签订《油页岩及煤炭清洁生产与综合利用项目合作框架协议》，由拟合资组建的上述控股子公司负责开发。

2、前期承诺的履行情况

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% 股权，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。

截至 2011 年 12 月 31 日，上述收购事项已完成（具体见附注四、2）。

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 2012年1月5日，本公司与内蒙古龙旺地质勘查(集团)有限公司根据双方签订的《油页岩及煤炭清洁生产与综合利用项目合作框架协议》，出资设立控股子公司兴安盟科捷煤化工有限公司，注册资本5,000.00万元，持股比例51%。

(2) 2012年2月1日，本公司子公司空港天立能源工程技术(北京)有限公司与北京汇源食品饮料有限公司签订《合作协议》，拟采用高效煤粉锅炉技术及EPC模式改造北京汇源食品饮料有限公司51个分厂的150余台链长锅炉，计划投资额60,000.00万元。

(3) 2012年3月12日，本公司中标湖北长江镍业股份有限公司年产8万吨镍铁项目-25.5MAV矿热炉成套设备采购合同，中标金额8,700.00万元。于2012年4月6日，签订《湖北长江镍业年产8万吨镍铁项目-25.5MVA矿热炉设备买卖合同》，合同总金额8,700.00万元。

(4) 2012年4月23日，召开第二届董事会第八次会议审议通过《关于2011年度利润分配预案的决议》，拟以2011年12月31日的总股本16,040万股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增8股，该项分配议案需经股东大会批准后实施。

十、其他重要事项

根据本公司第一届董事会第二十五次(临时)会议审议通过的《关于成立通化分公司的议案》的决议，本公司于2011年6月2日在通化市设立天立环保工程股份有限公司通化分公司，经营范围：工业炉窑节能减排的技术开发；密闭炉成套设备制造、安装、技术报务(法律、法规规定需要审批的凭批准文件或许可证经营)。

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	161,546,024.80	100.00	12,935,540.45	8.10
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>161,546,024.80</u>	<u>100.00</u>	<u>12,935,540.45</u>	<u>8.10</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

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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>

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)	118,743,171.52	73.50	5,909,929.08
1至2年(含2年)	31,319,496.00	19.39	3,131,949.60
2至3年(含3年)	10,839,246.44	6.71	3,249,550.93
3至4年(含4年)	0.00	0.00	0.00
4至5年(含5年)	0.00	0.00	0.00
5年以上	<u>644,110.84</u>	<u>0.40</u>	<u>644,110.84</u>
合计	<u>161,546,024.80</u>	<u>100.00</u>	<u>12,935,540.45</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)	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	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>90,303,613.53</u>	<u>100.00</u>	<u>9,960,029.33</u>

(2) 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	107,047,040.00	2年以内	66.26
承德正和炉料开发有限公司	客户	20,138,470.00	1年以内	12.47
广西田东锦盛化工有限公司	客户	9,336,486.00	2-3年	5.78
沾化县炜烨新能源集团有限公司	客户	8,878,896.00	1-2年	5.50

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
包头海平面高分子工业有限公司	客户	7,058,320.00	1-2年	4.37
合计		152,459,212.00		94.38

2、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	65,148,299.76	100	3,068,121.41	4.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	65,148,299.76	100	3,068,121.41	4.71

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	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	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,758,759.19	100.00	325,031.21	5.64

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	64,344,365.26	98.77	2,905,240.31
1至2年(含2年)	398,921.23	0.61	37,777.12
2至3年(含3年)	405,013.27	0.62	125,103.98
合计	65,148,299.76	100.00	3,068,121.41

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)	5,071,369.62	88.06	268,356.87
1至2年(含2年)	678,786.67	11.79	54,248.27

账龄	账面余额 金额	年初数	
		比例(%)	坏账准备
2至3年(含3年)	8,602.90	0.15	2,426.07
合计	5,758,759.19	100.00	325,031.21

(2) 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	性质	年限	占其他应收款总额比例%
新疆圣雄能源开发有限公司	客户	50,300,000.00		1年以内	77.21%
通化嘉成耐火材料有限公司	客户	3,700,000.00		1年以内	5.68%
江西中基进出口有限公司	客户	3,000,000.00		1年以内	4.60%
承德正和炉料开发有限公司	客户	405,013.27		2-3年	0.62%
席存清	员工	265,018.98		1年以内	0.41%
合计		57,670,032.25			88.52%

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方 法	投资成本	在被投资单 位持股比例	在被投资单	在被投资单位持股
				位表决权比 例	比例与表决权比例 不一致的说明
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%	100%	(注)
长岭永久三鸣页岩科技有限公司	成本法	18,500,000.00	100%	100%	无
吉林三鸣页岩科技有限公司	成本法	131,500,000.00	100%	100%	无
天立环保工程新疆有限公司	成本法	20,000,000.00	100%	100%	无

续表:

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值	本期计提	现金
				准备	减值准备	股利
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	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00	0.00	0.00	0.00
长岭永久三鸣页岩科技有限公司	0.00	18,500,000.00	18,500,000.00	0.00	0.00	0.00
吉林三鸣页岩科技有限公司	0.00	131,500,000.00	131,500,000.00	0.00	0.00	0.00
天立环保工程新疆有限公司	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00

注: 本公司的子公司丹江口天立节能炉窑有限公司持有空港天立能源工程技术(北京)有

限公司 1% 的股份。

4、营业收入和成本

(1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	318,688,906.93	332,942,225.84
其他业务收入	<u>1,422,043.10</u>	<u>2,702,832.49</u>
营业收入合计	<u>320,110,950.03</u>	<u>335,645,058.33</u>
主营业务成本	191,561,294.22	190,820,263.56
其他业务成本	<u>782,543.67</u>	<u>1,985,059.59</u>
营业成本合计	<u>192,343,837.89</u>	<u>192,805,323.15</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)节能环保密闭矿热炉技术系统	275,396,615.23	157,064,599.81	206,259,449.08	101,708,564.17
(2)炉气高温净化与综合利用技术系统	41,365,829.36	34,425,230.55	126,632,776.76	89,111,699.39
(3)其他产品	<u>1,926,462.34</u>	<u>71,463.86</u>	<u>50,000.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>318,688,906.93</u>	<u>191,561,294.22</u>	<u>332,942,225.84</u>	<u>190,820,263.56</u>

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
内蒙古港原化工有限公司	100,168,098.29	31.29%
新疆圣雄能源开发有限公司	80,176,376.53	25.05%
青海盐湖海纳化工有限公司	42,331,917.28	13.22%
内蒙鄂尔多斯市双欣化学工业有限公司	28,150,427.34	8.79%
通化嘉成耐火材料有限公司	<u>32,258,280.76</u>	<u>10.08%</u>
合 计	<u>283,085,100.20</u>	<u>88.43%</u>

5、现金流量表补充资料

补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量：

	本年金额	上年金额
净利润	81,805,484.38	96,484,326.31
加：资产减值准备	5,718,601.32	5,820,748.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,396,030.37	1,355,496.39
无形资产摊销	176,810.13	168,528.05
长期待摊费用摊销	0.00	0.00

补充资料	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
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）	191,052.61	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	708.40
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）	7,369,202.89	3,869,985.00
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）	-857,790.20	-1,207,935.70
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）	-130,756,073.68	-70,703,612.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-328,410,814.99	-64,338,790.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	164,261,470.88	-15,223,832.17
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>-199,106,026.29</u>	<u>-43,774,377.63</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	862,622,287.39	1,211,458,872.88
减：现金的期初余额	1,213,244,438.88	105,802,622.36
加：现金等价物的年末余额	1,230,000.00	15,995,752.49
减：现金等价物的期初余额	<u>14,210,186.49</u>	<u>16,170,000.00</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>-363,602,337.98</u>	<u>1,105,482,003.01</u>

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>	<u>说 明</u>
非流动资产处置损益	227,047.37	
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）	1,915,176.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	

项 目	金 额	说 明
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,000.00	
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	
小 计	<u>2,002,224.13</u>	
减：所得税影响额	278,311.48	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合 计	<u>1,723,912.65</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	2011 年度	5.22%	0.47	0.47
	2010 年度	36.77%	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011 年度	5.11%	0.46	0.46
	2010 年度	35.60%	0.77	0.77

3、公司主要会计科目项目的异常变动情况及原因的说明

（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	882,959,755.48	1,223,332,763.24	-27.82%	报告期使用超募资金归还贷款和补充流动资金
应收票据	90,342,784.93	23,274,648.49	288.16%	客户回款采用承兑汇票方式
应收账款	149,246,984.35	80,343,584.20	85.76%	合同结算增多
预付款项	31,815,054.28	24,510,381.37	29.80%	预付供应商采购款增多

项目	期末余额	期初余额	变动幅度	变动原因
其他应收款	55,976,498.58	5,438,826.14	929.20%	大客户履约保证金增加
存货	368,294,175.34	237,538,101.66	55.05%	本年新接工程项目大部分未结算导致
其他流动资产	934,030.24	17,986.38	5092.99%	待抵扣进项税增加
固定资产	44,228,305.63	16,672,775.31	165.27%	研发中心办公楼投入使用及车辆增加
在建工程	35,053,915.05	230,000.00	15140.83%	本年投资两子公司，油页岩在建项目增加
无形资产	154,972,821.68	11,443,797.53	1254.21%	本年投资两子公司，矿权增加
递延所得税资产	2,464,883.26	1,542,759.08	59.77%	当期计提资产减值损失增加
短期借款	70,000,000.00	100,000,000.00	-30.00%	部分贷款已偿还
应付账款	92,621,446.82	62,688,475.19	47.75%	工程项目增多，未支付采购款增多
预收款项	50,354,999.50	21,707,280.00	131.97%	新项目预收款增加
其他应付款	95,399,007.33	1,993,779.07	4684.83%	股权转让款尚未结算
其他非流动负债	14,164,646.46	3,670,323.22	285.92%	与资产相关的政府补助增加
股本	160,400,000.00	80,200,000.00	100.00%	本期资本公积转增实收资本
盈余公积	29279676.12	21,272,609.63	37.64%	按照税后利润计提法定盈余公积

(2) 利润表项目

项目	期末余额	期初余额	变动幅度	变动原因
管理费用	44,744,223.36	27,953,142.79	60.07%	公司上市后人员增加职工薪酬增长较大；公司并购项目增多，中介机构费用增长较大
财务费用	-15,583,143.37	3,789,257.61	-511.25%	募集资金以定期存款方式存入银行，当期利息收入增加
营业外收入	1,946,314.29	3,278,968.23	-40.64%	各项补助比上年大幅减少
营业外支出	367,047.37	708.40	51,713.58%	对外捐赠支出和资产清理支出增加
所得税费用	13,810,167.31	8,348,784.74	64.64%	所得税税率由 7.5% 变为 15%，所得税费用增加较大

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 4 月 23 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：2012 年 4 月 23 日

日期：2012 年 4 月 23 日

日期：2012 年 4 月 23 日