

防伪条形码：

报备 号码：020201202000394

报告 文号：广会所审字[2012]第10000330223号

委托 单位：广州迪森热能技术股份有限公司

事务所名称：002广东正中珠江会计师事务所有限公司

报告 日期：2012年02月01日

报备 时间：2012年02月02日 18:45

签名注册会计师：杨文蔚（电话：）  
洗宏飞（电话：）

## 广州迪森热能技术股份有限公司

### IPO材料审计报告

事务所名称：002广东正中珠江会计师事务所有限公司

事务所电话：83859808

传 真：83800977

通信 地址：广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼

电子 邮件：gpcpa@cn-gpcpa.com

事务所网址：<http://www.cn-gpcpa.com>

---

如对上述报备资料,有疑问的。请与广州注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn>

广州迪森热能技术股份有限公司  
截至 2011 年 12 月 31 日止及前两个年度的  
审 计 报 告

---

目 录

	<u>页次</u>
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	3-14
合并资产负债表	3-4
母公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
母公司利润表	8
合并现金流量表	9
母公司现金流量表	10
合并股东权益变动表	11-12
母公司股东权益变动表	13-14
三、 财务报表附注	15-116



## 审计报告

广会所审字[2012]第 10000330223 号

广州迪森热能技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州迪森热能技术股份有限公司（以下简称“迪森股份”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 年度、2010 年度、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是迪森股份管理层的责任，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。

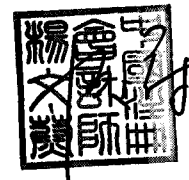
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

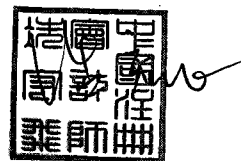
我们认为，迪森股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迪森股份 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度、2010 年度、2011 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：杨文蔚



中国注册会计师：冼宏飞



中国 广州

二零一二年二月一日



## 合并资产负债表

2011年12月31日

编制单位: 马的森热能技术股份有限公司

单位: 元

币种: 人民币

		2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产:				
货币资金	1	34,877,895.80	15,040,941.35	97,009,321.20
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
交易性金融资产		-	-	-
应收票据	2	13,690,892.69	6,400,000.00	780,000.00
应收账款	3	44,144,092.87	38,870,812.00	18,902,924.81
预付款项	4	36,232,690.18	26,326,034.85	17,988,508.61
应收保费		-	-	-
应收分保账款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	5	11,055,009.93	10,639,065.18	16,737,291.06
买入返售金融资产		-	-	-
存货	6	49,380,617.80	29,349,930.38	16,347,980.32
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	7	478,469.57	1,951,086.30	356,992.29
流动资产合计		189,859,668.84	128,577,870.06	168,123,018.29
非流动资产:				
发放委托贷款及垫款		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	8	-	416,019.19	500,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产	9	284,134,058.61	154,529,277.77	22,683,778.56
在建工程	10	11,378,797.96	38,268,208.13	10,024,021.20
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	11	24,406,942.95	11,952,514.54	12,200,375.38
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	12	534,474.82	-	-
递延所得税资产	13	3,189,442.15	2,216,336.56	1,794,970.97
其他非流动资产	14	-	-	60,361,360.30
非流动资产合计		323,643,716.49	207,382,356.19	107,564,506.41
资产总计		513,503,385.33	335,960,226.25	275,687,524.70

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



## 合并资产负债表(续)

2011年12月31日

编制单位: 马革智能技术股份有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项目	附注五	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	17	164,000,000.00	30,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
拆入资金		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	18	34,420,393.22	29,755,161.92	13,998,204.05
预收款项	19	1,437,485.39	1,411,046.50	5,014,276.28
卖出回购金融资产款		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付职工薪酬	20	2,391,496.21	1,508,614.68	705,558.87
应交税费	21	2,661,184.79	1,289,417.58	3,596,088.24
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	22	12,886,669.84	13,393,900.12	133,546,707.63
应付分保账款		-	-	-
保险合同准备金		-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-
代理承销证券款		-	-	-
一年内到期的非流动负债	23	-	12,000,000.00	-
其他流动负债		-	-	165,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>217,797,229.45</b>	<b>89,358,140.80</b>	<b>163,025,835.07</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	24	-	19,500,000.00	12,000,000.00
应付债券		-	-	-
长期应付款	25	18,038,497.14	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债	13	2,719,500.00	2,719,500.00	736,050.00
其他非流动负债	26	20,997,338.56	16,600,000.00	29,647,700.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,755,335.70</b>	<b>38,819,500.00</b>	<b>42,383,750.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>259,552,565.15</b>	<b>128,177,640.80</b>	<b>205,409,585.07</b>
<b>股东权益:</b>				
股本	27	104,608,834.00	104,608,834.00	77,680,000.00
资本公积	28	76,529,621.40	76,529,621.40	4,536,845.40
减: 库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	29	13,534,529.91	8,566,041.27	6,033,490.54
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	30	59,277,834.87	18,078,088.78	-18,608,507.69
外币报表折算差额		-	-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>253,950,820.18</b>	<b>207,782,585.45</b>	<b>69,641,828.25</b>
少数股东权益		-	-	636,111.38
<b>股东权益合计</b>		<b>253,950,820.18</b>	<b>207,782,585.45</b>	<b>70,277,939.63</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>513,503,385.33</b>	<b>335,960,226.25</b>	<b>275,687,524.70</b>

公司的法定代表人:

管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表  
2011年12月31日

编制单位：广州恒能热能技术股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		34,407,660.04	12,722,093.43	93,618,524.72
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		13,690,892.69	6,400,000.00	780,000.00
应收账款	1	41,017,286.05	38,232,611.31	15,971,272.02
预付款项		25,397,226.45	18,466,131.11	14,779,466.81
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	2	68,659,757.10	15,941,003.90	21,142,229.81
存货		38,377,036.40	26,082,766.76	9,551,738.68
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		1,910.69	1,951,086.30	356,992.29
<b>流动资产合计：</b>		<b>221,551,769.42</b>	<b>119,795,692.81</b>	<b>156,200,224.33</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	3	31,000,000.00	23,816,019.19	10,300,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		234,563,634.98	144,676,638.20	17,963,736.44
在建工程		7,156,921.10	33,454,005.42	9,339,999.70
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		17,524,903.48	11,952,514.54	12,200,375.38
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		1,036,429.65	758,579.74	1,665,102.32
其他非流动资产		-	-	60,361,360.30
<b>非流动资产合计：</b>		<b>291,281,889.21</b>	<b>214,657,757.09</b>	<b>111,830,574.14</b>
<b>资产总计：</b>		<b>512,833,658.63</b>	<b>334,453,449.90</b>	<b>268,030,798.47</b>

公司的法定代表人：



管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2011年12月31日

编制单位: 广东森能热能技术股份有限公司

单位: 元

币种: 人民币

	附注一	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款		164,000,000.00	30,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		29,275,483.40	21,347,823.50	8,687,767.53
预收款项		1,037,485.39	1,285,741.50	1,979,669.70
应付职工薪酬		1,697,377.36	1,433,219.28	607,472.14
应交税费		3,591,674.92	1,437,335.84	3,903,355.97
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		10,523,962.25	16,682,376.47	133,116,794.48
一年内到期的非流动负债		-	12,000,000.00	-
其他流动负债		-	-	165,000.00
<b>流动负债合计:</b>		<b>210,125,983.32</b>	<b>84,186,496.59</b>	<b>154,460,059.82</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		-	19,500,000.00	12,000,000.00
应付债券		-	-	-
长期应付款		18,038,497.14	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		2,719,500.00	2,719,500.00	736,050.00
其他非流动负债		19,767,338.56	15,550,000.00	29,047,700.00
<b>非流动负债合计:</b>		<b>40,525,335.70</b>	<b>37,769,500.00</b>	<b>41,783,750.00</b>
<b>负债合计:</b>		<b>250,651,319.02</b>	<b>121,955,996.59</b>	<b>196,243,809.82</b>
<b>股东权益:</b>				
股本		104,608,834.00	104,608,834.00	77,680,000.00
资本公积		76,529,621.40	76,529,621.40	4,536,845.40
减: 库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		13,534,529.91	8,566,041.27	6,033,490.54
一般风险准备		-	-	-
未分配利润		67,509,354.30	22,792,956.64	-16,463,347.29
<b>股东权益合计</b>		<b>262,182,339.61</b>	<b>212,497,453.31</b>	<b>71,786,988.65</b>
<b>负债和股东权益总计:</b>		<b>512,833,658.63</b>	<b>334,453,449.90</b>	<b>268,030,798.47</b>

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

2009年度、2010年度、2011年度

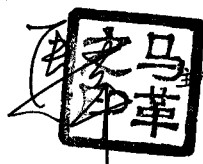
编制单位：迪森热能技术股份有限公司

单位：元

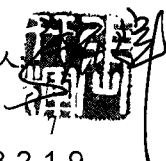
币种：人民币

项目	附注五	2011年度	2010年度	2009年度
一、营业总收入		365,289,566.50	146,701,895.85	49,198,059.86
其中：营业收入	31	365,289,566.50	146,701,895.85	49,198,059.86
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		320,142,440.17	126,543,014.44	48,620,802.51
其中：营业成本	31	251,946,642.94	98,597,948.58	33,836,379.27
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
营业税金及附加	32	2,077,357.32	503,125.26	199,728.96
销售费用	33	19,910,604.36	6,244,531.18	3,299,403.72
管理费用	34	34,475,433.22	19,988,492.00	9,110,223.99
财务费用	35	12,012,491.88	1,078,235.50	495,316.22
资产减值损失	36	-280,089.55	130,681.92	1,679,750.35
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益	37	-103,371.41	3,971,573.63	16,108.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	37	-14,038.19	-83,980.81	-
汇兑收益		-	-	-
三、营业利润		45,043,754.92	24,130,455.04	593,365.54
加：营业外收入	38	6,532,346.00	20,327,806.36	13,878,150.00
减：营业外支出	39	187,458.42	333,536.43	391,910.96
其中：非流动资产处置损失	39	-	271,869.60	391,880.96
四、利润总额		51,388,642.50	44,124,724.97	14,079,604.58
减：所得税费用	40	5,220,407.77	4,905,577.77	2,046,759.66
五、净利润		46,168,234.73	39,219,147.20	12,032,844.92
归属于母公司所有者的净利润		46,168,234.73	39,219,147.20	11,980,251.41
少数股东损益		-	-	52,593.51
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	41	0.44	0.40	0.15
（二）稀释每股收益	41	0.44	0.40	0.15
七、其他综合收益		-	-	-
八、综合收益总额		46,168,234.73	39,219,147.20	12,032,844.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,168,234.73	39,219,147.20	11,980,251.41
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	52,593.51

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





## 母公司利润表

2009年度、2010年度、2011年度

编制单位：德州热能技术股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注十一	2011年度	2010年度	2009年度
一、营业收入	4	365,324,485.62	146,361,248.90	38,163,008.57
减：营业成本	4	254,763,403.43	97,924,671.44	22,827,069.72
营业税金及附加		1,772,990.11	409,252.91	183,278.89
销售费用		17,583,448.68	3,735,126.79	2,140,437.91
管理费用		29,814,706.72	17,689,233.50	7,888,675.74
财务费用		11,999,390.95	1,080,687.45	492,292.55
资产减值损失		-333,647.21	-2,464.67	1,658,249.02
加：公允价值变动收益		-	-	-
加：投资收益	5	-103,371.41	2,516,019.19	-2,470,315.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	-14,038.19	-83,980.81	-
二、营业利润		49,620,821.53	28,040,760.67	502,689.24
加：营业外收入		5,858,600.00	20,314,596.36	13,877,050.00
减：营业外支出		53,862.96	333,036.43	391,880.96
其中：非流动资产处置损失		-	271,869.60	391,880.96
三、利润总额		55,425,558.57	48,022,320.60	13,987,858.28
减：所得税费用		5,740,672.27	6,233,465.94	2,137,363.30
四、净利润		49,684,886.30	41,788,854.66	11,850,494.98
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		49,684,886.30	41,788,854.66	11,850,494.98

公司的法定代表人：

管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2009年度、2010年度、2011年度

编制单位

中能技术股份有限公司

单位：元

币种：人民币

	附注五	2011年度	2010年度	2009年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		398,540,785.66	137,197,749.72	51,466,081.31
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-
向中央银行借款净增加额		-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-
收到再保险业务现金净额		-	-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
拆入资金净增加额		-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	42	14,777,125.95	28,932,013.67	14,575,459.70
经营活动现金流入小计		413,317,911.61	166,129,763.39	66,041,541.01
购买商品、接受劳务支付的现金		268,724,855.41	103,255,661.16	40,616,745.70
客户贷款及垫款净增加额		-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
支付保单红利的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		40,946,418.27	13,037,087.77	6,073,800.77
支付的各项税费		23,607,085.66	8,302,464.65	1,268,474.92
支付其他与经营活动有关的现金	42	22,902,558.90	34,781,083.19	32,161,320.97
经营活动现金流出小计		356,180,918.24	159,376,296.77	80,120,342.36
经营活动产生的现金流量净额		57,136,993.37	6,753,466.62	-14,078,801.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		-	2,600,000.00	-
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		312,647.78	64,526,690.70	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	43	-	3,118,953.07	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		312,647.78	70,245,643.77	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,343,313.25	179,411,218.44	29,696,621.54
投资支付的现金		-	-	2,100,000.00
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		142,343,313.25	179,411,218.44	31,796,621.54
投资活动产生的现金流量净额		-142,030,665.47	-109,165,574.67	-31,796,621.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	38,921,610.00	60,000,000.00
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		175,000,000.00	49,500,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	42	20,020,000.00	-	49,225,759.02
筹资活动现金流入小计		195,020,000.00	88,421,610.00	127,225,759.02
偿还债务支付的现金		72,500,000.00	6,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,665,076.69	1,737,612.78	555,875.00
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	42	10,013,608.28	60,240,269.02	-
筹资活动现金流出小计		91,178,684.97	67,977,881.80	555,875.00
筹资活动产生的现金流量净额		103,841,315.03	20,443,728.20	126,669,884.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	43	18,947,642.93	-81,968,379.85	80,794,461.13
加：期初现金及现金等价物余额	43	15,040,941.35	97,009,321.20	16,214,860.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	43	33,988,584.28	15,040,941.35	97,009,321.20

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人



会计机构负责人





## 母公司现金流量表

### 2009年度、2010年度、2011年度

编制单位：迪森热能技术股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注十一	2011年度	2010年度	2009年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		391,908,468.66	137,540,800.29	34,588,581.31
收到的税费返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		51,640,992.43	50,533,968.38	24,615,624.94
经营活动现金流入小计		443,549,461.09	188,074,768.67	59,204,206.25
购买商品、接受劳务支付的现金		215,130,216.83	107,614,836.49	21,719,168.20
支付给职工以及为职工支付的现金		30,296,379.51	10,886,140.23	5,031,364.05
支付的各项税费		19,915,188.39	7,263,613.88	1,096,467.60
支付的其他与经营活动有关的现金		165,984,916.42	51,347,238.49	42,350,630.89
经营活动现金流出小计		431,326,701.15	177,111,829.09	70,197,630.74
经营活动产生的现金流量净额	6	12,222,759.94	10,962,939.58	-10,993,424.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金		-	2,600,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		9,020,236.99	64,526,690.70	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		312,647.78	4,000,000.00	743,143.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		9,332,884.77	71,126,690.70	743,143.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		97,000,704.65	165,829,789.77	27,369,643.25
投资所支付的现金		-	-	2,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,600,000.00	17,600,000.00	5,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		104,600,704.65	183,429,789.77	35,269,643.25
投资活动产生的现金流量净额		-95,267,819.88	-112,303,099.07	-34,526,500.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金		-	38,921,610.00	60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款所收到的现金		175,000,000.00	49,500,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		20,020,000.00	-	49,225,759.02
筹资活动现金流入小计		195,020,000.00	88,421,610.00	127,225,759.02
偿还债务所支付的现金		72,500,000.00	6,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,665,076.69	1,737,612.78	555,875.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		10,013,608.28	60,240,269.02	-
筹资活动现金流出小计		91,178,684.97	67,977,881.80	555,875.00
筹资活动产生的现金流量净额		103,841,315.03	20,443,728.20	126,669,884.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	6	20,796,255.09	-80,896,431.29	81,149,959.28
加：期初现金及现金等价物余额	6	12,722,093.43	93,618,524.72	12,468,565.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	6	33,518,348.52	12,722,093.43	93,618,524.72

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表


## 2009年度、2010年度、2011年度

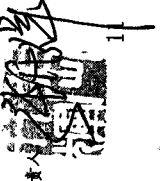
单位：元      币种：人民币

	2011年度						2010年度					
	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	盈余公积			未分配利润	股本	资本公积			盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	104,608,834.00	76,529,621.40	8,566,041.27	18,078,088.78	-	207,782,585.45	77,680,000.00	4,536,845.40	6,033,490.54	-18,608,507.69	636,111.38	70,277,939.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	104,608,834.00	76,529,621.40	8,566,041.27	18,078,088.78	-	207,782,585.45	77,680,000.00	4,536,845.40	6,033,490.54	-18,608,507.69	636,111.38	70,277,939.63
三、本年增减变动金额	-	-	4,968,488.64	41,199,746.09	-	46,168,234.73	26,928,834.00	71,992,776.00	2,532,550.73	36,686,596.47	-636,111.38	137,504,645.82
(一) 净利润	-	-	-	46,168,234.73	-	46,168,234.73	-	-	-	39,219,147.20	-	39,219,147.20
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	46,168,234.73	-	46,168,234.73	-	-	-	39,219,147.20	-	39,219,147.20
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	26,928,834.00	71,992,776.00	-	-	-636,111.38	98,285,498.62
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	26,928,834.00	71,992,776.00	-	-	-	98,921,610.00
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-636,111.38	-636,111.38
(四) 利润分配	-	-	4,968,488.64	-4,968,488.64	-	-	-	-	2,532,550.73	-2,532,550.73	-	-
1、提取盈余公积	-	-	4,968,488.64	-4,968,488.64	-	-	-	-	2,532,550.73	-2,532,550.73	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	104,608,834.00	76,529,621.40	13,534,529.91	59,277,834.87	-	253,950,820.18	104,608,834.00	76,529,621.40	8,566,041.27	18,078,088.78	-	207,782,585.45



编制单位：天邦食品股份有限公司

  
 会计机构负责人：

  
 主管会计工作的负责人：

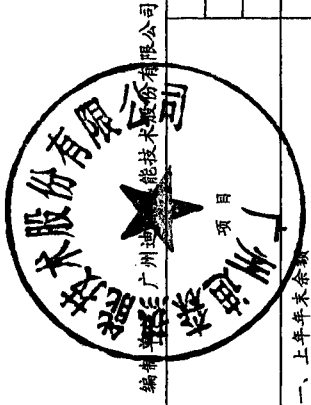


公司的法定代表人：

合并股东权益变动表 (续)  
2009年度、2010年度、2011年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	2009年度					少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益				未分配利润		
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	77,680,000.00	4,536,845.40	6,033,490.54	-30,588,759.10	2,882,041.50	60,543,618.34	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	77,680,000.00	4,536,845.40	6,033,490.54	-30,588,759.10	2,882,041.50	60,543,618.34	
三、本年增减变动金额	-	-	-	11,980,251.41	-2,245,930.12	9,734,321.29	
(一) 净利润	-	-	-	11,980,251.41	52,593.51	12,032,844.92	
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	11,980,251.41	52,593.51	12,032,844.92	
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-2,298,523.63	-2,298,523.63	
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	
3、其他	-	-	-	-	-2,298,523.63	-2,298,523.63	
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	
3、其他	-	-	-	-	-	-	
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	
4、未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	
(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	77,680,000.00	4,536,845.40	6,033,490.54	-18,608,507.69	636,111.38	70,277,939.63	



公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 母公司股东权益变动表

## 2009年度、2010年度、2011年度

单位：元      币种：人民币

编制单位：杭州速泰丰科技股份有限公司

	2011年度					2010年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	104,608,834.00	76,529,621.40	8,566,041.27	22,792,956.64	212,497,453.31	77,680,000.00	4,536,845.40	6,033,490.54	-16,463,347.29	71,786,988.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	104,608,834.00	76,529,621.40	8,566,041.27	22,792,956.64	212,497,453.31	77,680,000.00	4,536,845.40	6,033,490.54	-16,463,347.29	71,786,988.65
三、本年增减变动金额	-	-	4,968,488.64	44,716,397.66	49,684,886.30	26,928,834.00	71,992,776.00	2,532,550.73	39,256,303.93	140,710,464.66
（一）净利润	-	-	-	49,684,886.30	49,684,886.30	-	-	-	41,788,854.66	41,788,854.66
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	49,684,886.30	49,684,886.30	-	-	-	41,788,854.66	41,788,854.66
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	26,928,834.00	71,992,776.00	-	-	98,921,610.00
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	26,928,834.00	71,992,776.00	-	-	98,921,610.00
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	4,968,488.64	-4,968,488.64	-	-	-	2,532,550.73	-2,532,550.73	-
1、提取盈余公积	-	-	4,968,488.64	-4,968,488.64	-	-	-	2,532,550.73	-2,532,550.73	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	104,608,834.00	76,529,621.40	13,534,529.91	67,509,354.30	262,182,339.61	104,608,834.00	76,529,621.40	8,566,041.27	22,792,956.64	212,497,453.31



公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表 (续)

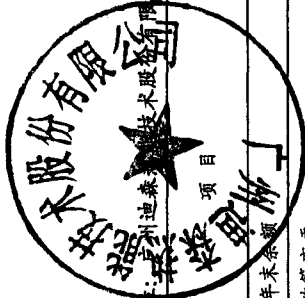
2009年度、2010年度、2011年度

币种: 人民币

单位: 元

项目	2009年度			
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	77,680,000.00	4,536,845.40	6,033,490.54	-28,313,842.27
加: 会计政策变更	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、本年年初余额	77,680,000.00	4,536,845.40	6,033,490.54	-28,313,842.27
三、本年增减变动金额	-	-	-	11,850,494.98
(一) 净利润	-	-	-	11,850,494.98
(二) 其他综合收益	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	11,850,494.98
(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	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-
4、未分配利润转增股本	-	-	-	-
(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	77,680,000.00	4,536,845.40	6,033,490.54	-16,463,347.29
				71,786,988.65

编制单位: 北京利迪英诺技术股份有限公司



会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

公司的法定代表人:



## 一、公司基本情况

### (一) 公司历史沿革

广州迪森热能技术股份有限公司（原名广州迪森热能设备有限公司，以下简称“迪森股份公司”或“公司”、“本公司”）由常厚春、梁洪涛、李祖芹、马革及余勇等五位自然人发起设立，于1996年7月16日注册成立，取得广州市工商行政管理局颁发的工商第44010100300号《企业法人营业执照》。公司成立时的注册资本为人民币100万元，其中常厚春出资37万元，梁洪涛出资30万元，李祖芹出资11.5万元，马革出资11.5万元，余勇出资10万元。1996年8月12日，广州天河高新技术产业开发区管理委员会出具了《关于成立“广州迪森热能设备有限公司”的批复》（[1996]穗天高管企字42号），同意成立广州迪森热能设备有限公司。1996年9月10日，广州市天河审计师事务所对广州迪森热能设备有限公司注册资本进行查验并出具了“穗[天审]字[94]E-01229号”《企业法人验资证明书》。

1993年8月2日，广州天河高新技术产业开发区管委会出具了《关于成立“广州天河开发区迪森暖通空调实业公司”的批复》（（1993）穗天高企字150号），同意成立广州天河开发区迪森暖通空调实业公司。1993年8月18日，广州市天河区工商行政管理局向其发放了注册号为19095152-7的营业执照。1997年5月6日，广州天河开发区迪森暖通空调实业公司更名为广州市天河迪森暖通空调有限公司，营业执照号变更为44010600497。

1999年6月29日，广州市经济体制改革委员会下发了《关于同意设立广州迪森热能技术股份有限公司的批复》（穗改股字[1999]14号），同意常厚春、梁洪涛、李祖芹、马革、余勇等五名自然人为发起人，以广州迪森热能设备有限公司与广州市天河迪森暖通空调有限公司的全部资产折股，发起设立广州迪森热能技术股份有限公司。公司股本为人民币5,330万元，其中，常厚春出资1,972.1万元（占37%，表示占当时注册资本或股本总额的比例，下同），梁洪涛出资1,599万元（占30%），李祖芹出资612.95万元（占11.5%），马革出资612.95万元（占11.5%），余勇出资533万元（占10%）。1999年6月29日，羊城会计师事务所出具了“[99]羊验字第3968号”《验资报告》对股本进行验证。公司于1999年8月18日取得广州市工商局核发的注册号为4401012000300的《企业法人营业执照》。

1999 年 11 月 11 日，经广州市经济体制改革委员会《关于广州迪森热能技术股份有限公司变更为有限责任公司问题的批复》（穗改股字[1999]28 号）同意，广州迪森热能技术股份有限公司变更为广州迪森热能技术有限公司，变更时注册资本保持不变、股东及股权比例不变、经营业务不变。公司于 1999 年 11 月 22 日办理了工商变更登记手续。

2000 年 1 月 18 日，公司通过股东会决议，同意增资 1,854 万元，注册资本变更为 7,184 万元。其中，公司以未分配利润 489 万元转增注册资本，原五位自然人股东按增资前的股权比例等比例扩股；宁夏灵武矿务局新投入 1,365 万元，持有本公司注册资本 19.0005%。2000 年 3 月 8 日，羊城会计师事务所出具了“（2000）羊验字第 4060 号”《验资报告》对新增出资予以验证。公司于 2000 年 3 月 22 日办理了工商变更登记手续。

2000 年 6 月 18 日，公司通过股东会决议，同意宁夏灵武矿务局将其持有的 1,365 万元股权（占 19.0005%）转让给常厚春、梁洪涛、李祖芹、马革和余勇，五人分别受让 505.08 万元（占 7.0306%）、409.2 万元（占 5.696%）、157.16 万元（占 2.1876%）、157.16 万元（占 2.1876%）、136.4 万元（占 1.8987%）。公司于 2000 年 7 月 5 日办理了工商变更登记手续。

2000 年 7 月 3 日，公司通过股东会决议，同意常厚春、梁洪涛、李祖芹、马革和余勇将持有的部分股权转让给广州科技风险投资有限公司和海南滨港实业投资有限公司。其中，常厚春转让 1,174.584 万股（占 16.35%），梁洪涛转让 951.88 万股（占 13.25%），李祖芹转让 364.9472 万股（占 5.08%），马革转让 364.9472 万股（占 5.08%），余勇转让 317.5328 万股（占 4.42%）；广州科技风险投资有限公司和海南滨港实业投资有限公司各受让 1,586.9456 万股（各占 22.09%的股权）。公司于 2000 年 9 月 30 日办理了工商变更登记手续。

2000 年 11 月 22 日，公司通过股东会决议，同意广州科技风险投资有限公司和海南滨港实业投资有限公司将持有公司中各 5%的股权转让给中山公用事业集团有限公司。转让后，中山公用事业集团有限公司成为公司新股东，持有本公司股份 718.4 万股（占 10%）。公司于 2000 年 11 月 30 日办理了工商变更登记手续。

2000 年 12 月 12 日，公司股东会通过了《广州迪森热能技术有限公司股东会关于整体变更设立广州迪森热能技术股份有限公司若干具体事宜的决议》和《关于以盈余公积金及未分配利润转增股本的决议》，公司增资到 7,768 万元，整体变更为股份有限公司。广州市经济体制改革委员会于 2000 年 12 月 26 日以《关于同意设立广州迪森热能技术股份有限公司的批复》（穗改股字

[2000]26号)同意公司变更为广州迪森热能技术股份有限公司。2000年12月27日,广州羊城会计师事务所有限公司出具“[2000]羊验字第4251号”《验资报告》对公司股本予以验证。2000年12月28日,公司办理了工商变更登记手续。变更后公司股东如下:常厚春出资1,604.092万元(占20.65%),梁洪涛出资1,301.14万元(占16.75%),李祖芹出资498.7056万元(占6.42%),马革出资498.7056万元(占6.42%),余勇出资433.4544万元(占5.58%),广州科技风险投资有限公司出资1,327.5512万元(占17.09%),海南滨港实业投资有限公司出资1,327.5512万元(占17.09%),中山公用事业集团有限公司出资776.8万元(占10%)。

2003年12月29日,公司通过股东会决议,同意中山公用事业集团有限公司将其持有本公司776.8万元股权(占10%)中的621.44万元(占8%)转让给广州科技风险投资有限公司,余下的155.36万元股权(占2%)等额转让给常厚春、梁洪涛、李祖芹和马革四人。2004年1月12日,公司就股份转让事宜办理了工商变更登记手续。

2004年3月23日,公司通过股东会决议,同意海南滨港实业投资有限公司将其持有本公司1,327.5512万元股权(占17.09%)转让给常厚春、梁洪涛、李祖芹和马革,四人分别受让398.4984万元(占5.13%)、318.488万元(占4.1%)、318.488万元(占4.1%)、292.0768万元(占3.76%)。公司于2004年5月9日就上述股份转让事宜办理了工商变更登记手续。

2004年11月16日,公司通过股东会决议,同意广州科技风险投资有限公司将其持有本公司1,948.9912万元股权(占25.09%)转让给常厚春、梁洪涛、李祖芹和马革,四人分别受让584.9304万元(占7.53%)、467.6336万元(占6.02%)、467.6336万元(占6.02%)、428.7936万元(占5.52%)。公司于2005年4月22日办理了工商变更登记手续。

2005年7月26日,公司通过股东会决议,同意梁洪涛将其持有本公司2,126.1016万元股权(占27.37%)和余勇持有的433.4544万元(占5.58%)转让给常厚春、李祖芹、马革、钱艳斌和陈燕芳,五人分别受让480.8392万元(占6.19%)、1,006.7328万元(占12.96%)、838.944万元(占10.8%)、116.52万元(占1.5%)、116.52万元(占1.5%)。公司于2005年9月7日办理了工商变更登记手续。

2005年11月14日,公司通过股东会决议,同意常厚春将其持有的3,107.2万元股权(占40%)中的233.04万元(占3%)转让给段常雁,将其中的63.6976万元(占0.82%)转让给钱艳斌;李祖芹将其持有股权中的48.1616万元(占0.62%)、马革将其持有股权中的43.5008万元(占

0.56%)、陈燕芳将其持有的116.52万元(占1.5%)转让给钱艳斌。公司于2005年12月1日办理了工商变更登记手续。

2006年9月18日,公司通过股东会决议,将常厚春持有股权中的78.3524万元(占1.0087%)、李祖芹的58.7984万元(占0.757%)、马革的52.8492万元(占0.6803%)、钱艳斌的10万元(占0.1287%)合计200万股权(占2.5747%)转让给张耿良。

2006年11月30日,公司通过股东会决议,将常厚春持有股权中的0.5044%、李祖芹的0.3782%、马革的0.3404%、钱艳斌的0.0643%合计100万元股权(占1.2873%)转让给张耿良;将常厚春持有股权中的1.0087%、李祖芹的0.7564%、马革的0.6808%、钱艳斌的0.1288%合计200万元股权(占2.5747%)转让给冯佐彩;将常厚春持有股权中的0.2522%、李祖芹的0.1891%、马革的0.1702%、钱艳斌的0.0322%合计50万元股权(占0.6437%)转让给刘东昌。

2006年12月31日,公司通过股东会决议,将常厚春持有股权中的0.7566%、李祖芹的0.5673%、马革的0.5106%、钱艳斌的0.0965%合计150万元股权(占1.931%)转让给张志杰;将常厚春持有股权中的0.7566%、李祖芹的0.5673%、马革的0.5106%、钱艳斌的0.0965%合计150万元股权(占1.931%)转让给朱活强;将常厚春持有股权中的0.2521%、李祖芹的0.1892%、马革的0.1701%、钱艳斌的0.0323%合计50万元股权(占0.6437%)转让给陈燕芳。

2007年5月31日,公司通过股东会决议,将常厚春持有的2,457.85万元(占31.6407%)、李祖芹持有的2,017.78万元(占25.9755%)、马革持有的1,788.25万元(占23.0207%)、钱艳斌持有的265.72万元(占3.4207%)、段常雁持有的155.36万元(占2%)、张耿良持有的300万元(占3.862%)、冯佐彩持有的200万元(占2.5747%)、张志杰持有的150万元(占1.931%)、朱活强持有的150万元(占1.931%)股权转让给广州洁密特环保科技有限公司;马革持有的27.68万元股权(占0.3563%)转让给陈燕芳。至此,公司股东变更为广州洁密特环保科技有限公司(出资7,484.96万元,占96.3563%的股权)、钱艳斌(出资77.68万元,占1%的股权)、陈燕芳(出资77.68万元,占1%的股权)、段常雁(出资77.68万元,占1%的股权)和刘东昌(出资50万元,占0.6437%的股权)。公司于2007年6月18日办理了工商变更登记手续,公司企业法人营业执照注册号变更为4401011111466。

2008年6月26日,广州洁密特环保科技有限公司更名为广州迪森节能技术有限公司。

2009年6月1日,公司通过股东会决议,同意刘东昌将其持有的本公司50万元股权(占0.6437%)

转让给马革。公司于2009年7月23日办理了工商变更登记手续。

2009年12月3日，公司通过股东会决议，同意广州迪森节能技术有限公司将其持有本公司7,484.96万元股权（占96.3563%）中的6,528.1698万元（占84.0392%）转让给以下十个自然人，其中，常厚春受让2,412.0658万元（占31.0513%），李祖芹受让1,816.2168万元（占23.3807%），马革受让1,578.3572万元（占20.3187%），郁家清受让131万元（占1.6864%），张开辉受让131万元（占1.6864%），钱艳斌受让129.25万元（占1.6639%），陈平受让110万元（占1.4161%），陈燕芳受让87.95万元（占1.1322%），段常雁受让77.67万元（占0.9999%），张茂勇受让54.66万元（占0.7036%）。2009年12月9日，公司领取了变更后的营业执照，注册号变更为440101000004823。

2009年12月15日，公司通过股东会决议，同意广州迪森节能技术有限公司将其持有本公司956.7902万元股权（占12.3171%）中的568.3902万元（占7.3171%）转让给以下单位和自然人，其中，北京义云清洁技术创业投资有限公司受让456.9412万元（占5.8824%），常厚春受让45.6941万元（占0.5882%），李祖芹受让34.5492万元（占0.4448%），马革受让31.2057万元（占0.4017%）。同日，公司办理了工商变更登记手续。

2009年12月23日，公司股东会通过增资扩股决议，同意增资到9,473.1707万元，增资部分1,705.1707万元由苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）投入，占增资后股权比例18%。2010年1月7日，广州建弘会计师事务所有限公司出具了“建验字[2010]第003号”《验资报告》对新增股本予以验证。公司于2010年1月15日办理了工商变更登记手续。

2010年2月3日，公司通过股东会决议，同意广州迪森节能技术有限公司将其持有的本公司388.4万元股权（占4.1%）转让给以下八个自然人，其中，张开辉受让130万元（占1.3723%），郁家清受让80万元（占0.8445%），钱艳斌受让58.4万元（占0.6165%），曾建飞受让33.9万元（占0.3579%），杜红受让26.1万元（占0.2755%），陈燕芳、陈平、张茂勇各受让20万元（各占0.2111%）。公司于2010年2月9日办理了工商变更登记手续。

2010年3月8日，公司通过股东会决议，同意北京义云清洁技术创业投资有限公司增资514.0597万元，持有公司4.8989%股权，公司的总股本变更为9,987.2304万元，并于2010年4月18日办理了工商变更登记手续。2010年4月2日，广东正中珠江会计师事务所出具了“广会所验字[2010]第10000330029号”《验资报告》对新增股本予以验证。

2010 年 4 月 30 日，公司通过股东会决议，同意苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）向以下自然人转让其持有股权中的 264.4575 万元（占 2.6479%），其中，马革受让 105.783 万元（占 1.0591%），郁家清受让 39.6686 万元（占 0.3972%），钱艳斌、陈燕芳、张开辉、陈平各受让 26.4458 万元（占 0.2648%），张茂勇受让 13.2227 万元（占 0.1324%）。

2010 年 5 月 5 日，公司通过股东会决议，同意北京义云清洁技术创业投资有限公司向以下自然人转让其持有股权中的 142.0976 万元（占 1.4228%），其中，马革受让 56.839 万元（占 0.5692%），郁家清受让 21.3146 万元（占 0.2134%），钱艳斌、陈燕芳、张开辉、陈平各受让 14.2098 万元（各占 0.1423%），张茂勇受让 7.1048 万元（占 0.0711%）。

2010 年 5 月 15 日，公司通过股东会决议，同意公司增资扩股，增加股本 473.653 万元，由南通松禾创业投资合伙企业（有限合伙）和深圳市智和资本创业投资有限公司分别出资 236.8265 万元（各占增资后 2.2639% 股权），公司的总股本变更为 10,460.8834 万元。2010 年 6 月 7 日，广东正中珠江会计师事务所出具了“广会所验字[2010]第 10000330041 号”《验资报告》对新增股本予以验证。公司于 2010 年 8 月 13 日办理了工商变更登记手续。

截至本报告期末，公司总股本为人民币 10,460.8834 万元，股权结构如下：

股东名称	股本	比例 (%)
常厚春	24,577,599.00	23.4948
李祖芹	18,507,660.00	17.6922
马革	18,221,849.00	17.4190
苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）	14,407,132.00	13.7724
北京义云清洁技术创业投资有限公司	8,289,033.00	7.9238
钱艳斌	3,059,856.00	2.9250
张开辉	3,016,556.00	2.8837
郁家清	2,719,832.00	2.6000
南通松禾创业投资合伙企业（有限合伙）	2,368,265.00	2.2639
深圳市智和资本创业投资有限公司	2,368,265.00	2.2639
陈燕芳	2,262,856.00	2.1632
陈平	1,706,556.00	1.6314
段常雁	1,553,500.00	1.4851

股东名称	股本	比例(%)
张茂勇	949,875.00	0.9080
曾剑飞	339,000.00	0.3241
杜红	261,000.00	0.2495
合计	104,608,834.00	100.0000

## (二) 公司所属行业类别

本公司属于生物质能源行业中的生物质工业燃料细分行业。

## (三) 公司的经营范围

经营范围：开发、研究：生物质能源、资源综合利用产品及技术；研究、生产、销售：生物质能源产品、生物质能源生产设备、生物质能源使用装置；热力生产和供应；收购、加工：秸秆、稻壳等农业废弃物、木屑、树皮等林业剩余物；能源管理服务；种植：草本或木本植物；货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，须取得许可后方可经营）。

## (四) 公司的主要产品和提供的劳务

公司的主营业务为利用生物质燃料等新型清洁能源，为客户提供热能服务。主要产品按结算方式分为燃料和热力（蒸汽、热量）。

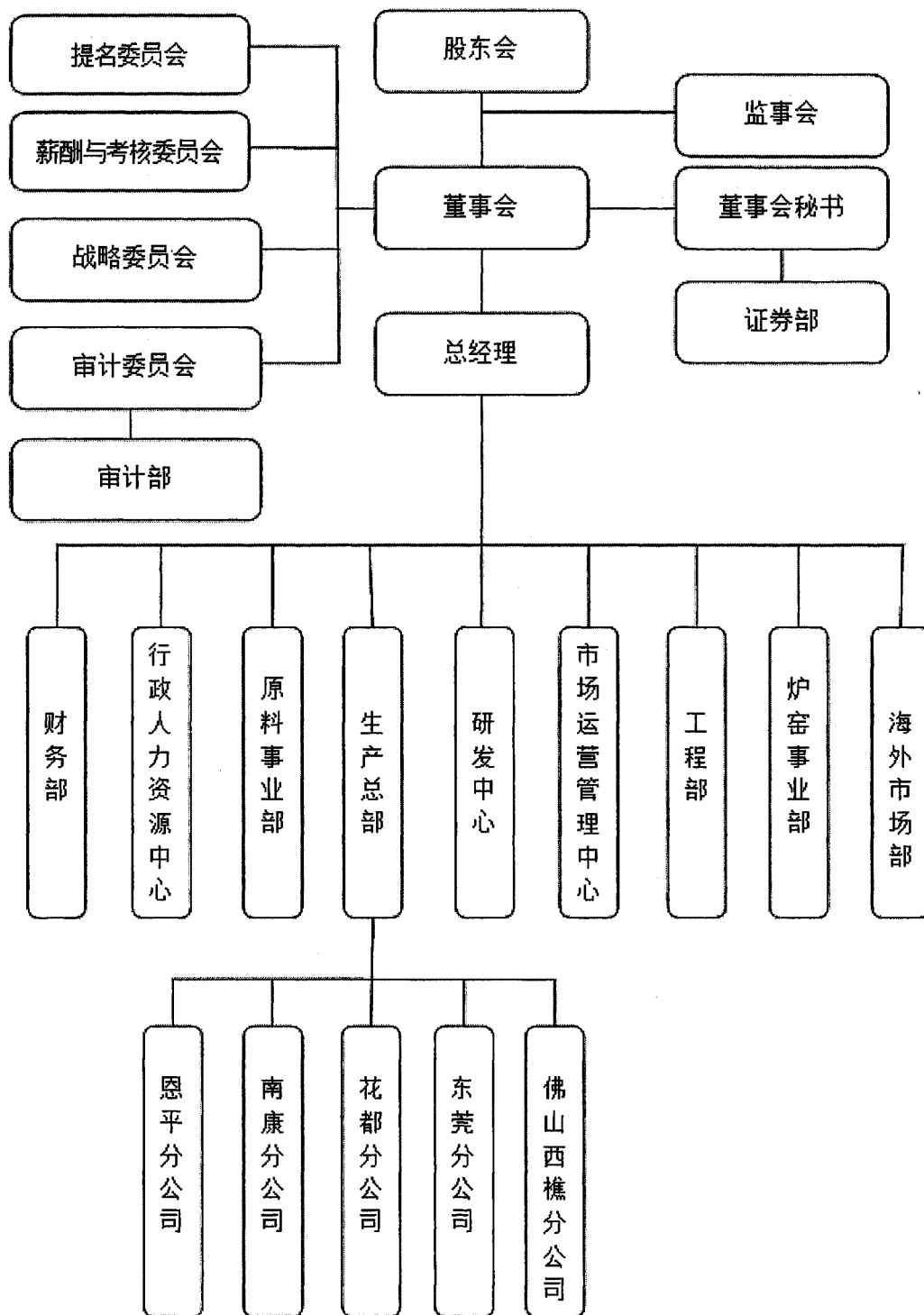
## (五) 公司的法定代表人

本公司的法定代表人：马革

## (六) 公司的注册地址

本公司的注册地址：广州市经济技术开发区东区东众路42号

(七) 公司的基本组织架构





## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

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

### （三）会计期间

本公司的会计期间采用公历制，自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方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，为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等中介费用以及其他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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，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，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司与子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

在报告期内，若因企业合并增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期合并日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期合并日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短（一般为从购买日起，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。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、外币报表折算

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## (九) 金融工具

### 1、 金融工具的分类

本公司按照管理层取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为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）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。

年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，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。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债

的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产减值准备计提

##### （1）可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

##### （2）持有至到期投资、应收款项的减值准备

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。

金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超

过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### (十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额 100 万以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合
并表范围内公司间的应收款项组合	列入合并范围内母子公司之间的应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
并表范围内公司间的应收款项组合	不计提坏账准备

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	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

#### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货分为：原材料、库存商品、发出商品、周转材料（包装物和低值易耗品）等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，采用月末加权平均法确定其实际成本。

### 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

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。由于公司存货品种繁多、单价较低，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

### 5、周转材料的摊销方法

周转材料采用领用时一次摊销法摊销。

## （十二）长期股权投资

### 1、投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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投资成本。长期股权投资投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。



非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认方法

公司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，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对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。投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### (1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

权益法下，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注二、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧按照资产类别分别采用工作量法和年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧方法	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
热能运行装置	年限平均法/工作量法	----	0.00	(注)
房屋建筑物	年限平均法	20年	5.00	4.75

类别	折旧方法	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
其他固定资产	年限平均法	5年	5.00	19.00

注：热能运行装置根据不同类别分别按年限平均法和工作量法计提折旧。工作量法下，当期应计提折旧额=热能运行装置原值×当期工作量/合同总工作量（或合同总保底量）。

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，对单项固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- （1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- （2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- （3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- （4）已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- （5）其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

#### （十四）在建工程

##### 1、在建工程的类别

在建工程以项目分类核算。

##### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

期末，预计的在建工程减值损失计入当年度资产减值损失。对存在下列情况之一的在建工程，按单项资产的可收回金额低于在建工程账面价值的差额，计提在建工程减值准备：

- （1）长期停建并且预计在未来3年以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。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十五）生物资产

##### 1、生物资产的分类

生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

##### 2、生物资产的计价

生物资产按照成本进行初始计量。

(1) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

(2) 天然起源的生物资产的成本，按照名义金额确定。

(3) 非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

### 3、折旧计提方法

对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按直线法计提折旧。

### 4、减值准备计提方法

公司期末对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备或生产性生物资产减值准备。

生产性生物资产减值准备一经计提，不予转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

## (十六) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权等。

### 2、无形资产的计价方法

#### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 3、无形资产减值准备的确认标准、计提方法



资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，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，应当证明其有用性；
- (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。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。

有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分5年平均摊销。

#### (十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

(1) 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

(2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十）收入

### 1、销售商品

本公司销售的产品在同时满足下列条件时，确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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。

公司的主营业务为利用生物质工业燃料等清洁能源为客户提供热能服务，产品包括燃料、热力两类。公司按照经客户确认后的热力或燃料使用量，及双方约定的价格，确认收入。

### 2、提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本

作为当期费用，不确认收入。

### 3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

## (二十一) 政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。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；公允价值不能够可靠取得的，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。

### 3、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接计入当期损益。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时

性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

## 2、确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，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：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 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、确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，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) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 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）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- (1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- (2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (二十三) 经营租赁和融资租赁

### 1、经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十四) 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

报告期内公司未发生会计政策变更。

## 2、会计估计变更

报告期内公司未发生会计估计变更。

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率

税目	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物收入	17%	
	销售热力、蒸汽收入	13%	
营业税	技术服务收入、运输收入	5%	
城建税	应交流转税额	7%、5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
堤围防护费	营业收入总额	0.1%、0.12%、0.13%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注

注：本公司为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率（见本附注三、（二）税收优惠及批文1、之说明）；除此之外，其他子公司均执行25%的企业所得税税率。

### (二) 税收优惠及批文

1、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。本公司于2008年12月29日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GR200844001240”号《高新技术企业证书》，有效期三年。广州开发区地方税务局东区税务分局《企业所得税减免优惠备案表》，同意本公司2008至2010年度享受高新技术企业所得税减免优惠。

经广东省科技厅审核，本公司通过了广东省2011年第一批高新技术企业复审。截至本财务报告批准报出日，公司尚未换发新的《高新技术企业证书》。广州开发区地方税务局《企业所得税减免优惠备案表》，同意本公司2011年至2012年度暂按15%的企业所得税优惠税率预缴企业所得税。

#### 报告期内公司享受的高新技术企业税收优惠

年度	母公司当期所得税费用 (按实际15%税率)	母公司当期所得税费用 (假设按25%税率)	税收优惠金额
2009年度	1,971,847.98	3,286,413.30	1,314,565.32

年度	母公司当期所得税费用 (按实际15%税率)	母公司当期所得税费用 (假设按25%税率)	税收优惠金额
2010年度	3,343,493.36	5,572,488.93	2,228,995.57
2011年度	6,018,522.18	10,030,870.30	4,012,348.12
合计	11,333,863.52	18,889,772.53	7,555,909.01

2、根据“财税[2008]47号”文相关规定，企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《资源综合利用企业所得税优惠目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，可减按90%计入当年收入总额。根据广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅“粤经信节能[2010]50号”文《2009年第三批广东省资源综合利用产品(工艺)认定名单》，本公司被认定为资源综合利用企业，取得“粤资综[2009]第403号”《资源综合利用认定证书》，有效期为2010年1月至2011年12月。根据广州开发区地方税务局《企业所得税减免优惠备案表》，本公司2010至2011年度可享受符合条件收入减按90%计入当年应纳税所得额的企业所得税优惠政策。

报告期内公司享受的减计收入税收优惠

年度	减计收入金额	税收优惠金额
2009年度	-	-
2010年度	2,700,663.67	405,099.55
2011年度	14,985,845.60	2,247,876.84
合计	17,686,509.27	2,652,976.39

3、根据“财税[2008]156号”文《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》相关规定，对销售以垃圾(包括城市生活垃圾、农作物秸秆、树皮废渣、污泥、医疗垃圾)为燃料生产的电力或者热力实行增值税即征即退的优惠政策。广州经济技术开发区国家税务局“穗开国税通[2011]880号”税务事项通知书，同意本公司在2011年3月1日至2011年12月31日享受增值税即征即退的优惠政策。公司在报告期内未享受该项税收优惠。

4、根据“财税[2011]115号”文《财政部 国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》相关规定，对销售“以餐厨垃圾、畜禽粪便、稻壳、花生壳、玉米芯、油茶壳、棉籽壳、三剩物、次小薪材、含油污水、有机废水、污水处理后产生的污泥、油田采油过程中产生的油污泥(浮渣)，包括利用上述资源发酵产生的沼气为原料生产的电力、热力、

燃料”实行增值税即征即退100%的优惠政策。截止本财务报告批准报出日，主管税局的备案尚在办理中，公司在报告期内尚未享受该项税收优惠。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1、同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

##### 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	期末实际出资额
宁夏瑞森能源技术有限公司	控股子公司	宁夏银川	贸易、进出口	人民币 500万元	环保热能工程设备及暖通设备销售；化工原料（不含易制毒及危险化学品）、仪器仪表的销售；货物进出口、技术进出口（法律法规禁止的项目除外，法律法规限制的项目取得许可后方可经营）	-

(接上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁夏瑞森能源技术有限公司	-	80.00	80.00	是	-	-	-

注：2010年3月18日，本公司已将持有的对宁夏瑞森能源技术有限公司80%股权转让，详见本附

注四、(三) 合并范围发生变更的说明 注(5)。

##### 3、通过设立等其他方式取得的子公司

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	期末实际出资额
广西迪森生物质能有限公司	全资子公司	广西融安	生物能源生产及研究	人民币 200万元	生产、批发、零售：生物能源产品（不含危险化学品）及提供相关（指导）技术服务。研究生物质能源与可再生能源技术。收购：农副产品、林木产品（国家专营专控商品除外）、农林废弃物、藤苇、干草、树叶及其他生物质材料。（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）	2,000,000.00



广州迪森热能技术股份有限公司  
2009年度、2010年度、2011年度  
财务报表附注

单位：元 币种：人民币

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	期末实际出资额
苏州迪森生物能源有限公司	全资子公司	江苏太仓	生物能源生产及研究	人民币 2,000万元	研究生物质能源、可再生能源、生物油、节能设备及技术转让,生产、销售生物质颗粒成型燃料(木质颗粒、秸秆颗粒)及提供相关技术服务,收购林产品、秸秆、稻壳、藤苇、干草、树叶、木屑等林业、农业木本、草本废弃物和剩余物,种植草本和木本植物,自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外),经营来料加工和“三来一补”业务;热力(蒸汽)生产和供应(限分支机构经营)。	20,000,000.00
广东粤西迪森生物质能技术有限公司	全资子公司	广东雷州	生物能源生产及研究	人民币 1,000万元	开发、研究:生物质能源、资源综合利用产品及技术;研究、生产、销售、代加工:生物质能源产品、生物质能源生产设备、生物质能源使用装置、木材加工及林产品加工(有效期至二〇一二年十二月三十一日);热力生产和供应;收购、加工:秸秆、甘蔗渣及其它农业废弃物,木材、林产品及木屑、树皮、树枝、树根及其它林业剩余物;提供合同能源管理服务(除能源审计和项目融资除外);种植:草木或木本能源植物。	10,000,000.00
广州迪森生物质能有限公司(注①)	全资子公司	广东广州	生物能源生产及研究	人民币 1,000万元	已注销	-
北京科莱利新能源技术有限公司(注②)	控股子公司	中国北京	技术服务	人民币 200万元	已注销	-

(接上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广西迪森生物质能有限公司	-	100.00	100.00	是	-	-	-
苏州迪森生物能源有限公司	-	100.00	100.00	是	-	-	-
广东粤西迪森生物质能技术有限公司	-	100.00	100.00	是	-	-	-
广州迪森生物质能有限公司(注①)	-	100.00	100.00	是	-	-	-
北京科莱利新能源技术有限公司(注②)	-	51.00	51.00	是	-	-	-

注①：2009年7月，广州迪森生物质能有限公司开始注销，2010年2月5日完成工商注销登记。

注②：2009年4月13日，北京科莱利新能源技术有限公司注销。

### (二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

### (三) 合并范围发生变更的说明

公司名称	合并起始（终止）期间	变更原因	备注
<b>1、新纳入合并范围的公司</b>			
广州迪森生物质能有限公司	2008年7月始	新设子公司	注（1）
广西迪森生物质能有限公司	2008年12月始	新设子公司	注（2）
苏州迪森生物能源有限公司	2009年8月始	新设子公司	注（3）
广东粤西迪森生物质能技术有限公司	2010年12月始	新设子公司	注（4）
<b>2、不再纳入合并范围的公司</b>			
广州迪森生物质能有限公司	2009年7月止	注销	注（1）
宁夏瑞森能源技术有限公司	2010年3月止	转让股权	注（5）
北京科莱利新能源技术有限公司	2009年4月止	注销	注（6）

注（1）：广州迪森生物质能有限公司（以下简称“广州迪森”）于2008年7月30日成立，成立时注册资本为人民币400万元，其中本公司认缴人民币240万元，占注册资本60%，自然人曾剑飞和杜红分别认缴人民币100万元和60万元，分别占注册资本25%和15%。自该日起，本公司将广州迪森纳入合并范围。

根据2008年11月7日股东会决议，广州迪森注册资本由人民币400万元增加至1,000万元，本公司认缴全部新增出资人民币600万元，并于2008年11月27日完成了工商变更登记。增资后本公司占广州迪森注册资本的84%，曾剑飞和杜红分别占注册资本10%和6%。

2009年2月16日，曾剑飞和杜红分别以人民币100万元和60万元的价格将其持有的广州迪森的10%和6%的股权全部转让予本公司，至此，广州迪森成为本公司的全资子公司。

2009年7月，广州迪森开始注销程序，2010年2月5日完成工商注销登记。

注（2）：广西迪森生物质能有限公司（以下简称“广西迪森”）成立于2008年12月8日，由本

公司的子公司广州迪森出资成立，注册资本人民币 200 万元。自该日起，本公司将其纳入合并范围。

2009 年 4 月 28 日，广州迪森将其全部股权转让给本公司，并办理了工商变更登记。自此，广西迪森成为本公司的全资子公司。

注（3）：苏州迪森生物能源有限公司（以下简称“苏州迪森”）成立于 2009 年 8 月 24 日，由本公司与子公司广西迪森共同出资成立，注册资本人民币 2,000 万元。首期缴纳出资 400 万元，本公司出资 95%，广西迪森出资 5%。自该日起，本公司将其纳入合并范围。

2010 年 3 月，本公司与广西迪森按照原出资比例缴纳二期出资 800 万元。2011 年 8 月，本公司与广西迪森缴纳第三期出资 800 万元。至此，苏州迪森实收资本人民币 2,000 万元。

注（4）：广东粤西迪森生物质能技术有限公司（以下简称“粤西迪森”）由本公司于 2010 年 12 月 9 日出资设立，注册资本人民币 1,000 万元。自该日起，本公司将其纳入合并范围。

注（5）：宁夏瑞森能源技术有限公司（以下简称“宁夏瑞森”）于 2005 年 8 月 29 日成立，由自然人韩春风、李华锋、魏新亭共同出资组建，注册资本人民币 200 万元。2006 年 3 月 31 日，原股东将其股权转让给本公司及自然人王学工、梁晓，本公司占注册资本 80%、王学工占 14%、梁晓占 6%。

2007 年 11 月 8 日，宁夏瑞森注册资本增至 500 万元，由原股东分别按原持股比例等比例增资。

2010 年 3 月 18 日，本公司将持有对宁夏瑞森的 80%股权转让给王学工和梁晓，并于 2010 年 4 月 7 日办理了工商变更登记。自此，本公司不再持有宁夏瑞森股权，不再纳入合并范围。

注（6）：北京科莱利新能源技术有限公司（以下简称“北京科莱利”）于 2007 年 8 月 2 日登记成立，注册资本为人民币 200 万元，其中本公司认缴人民币 102 万元，占注册资本的 51%，自然人张超明认缴人民币 98 万元，占注册资本的 49%。

由于公司经营不善发生亏损，经股东会同意，北京科莱利予以注销，并于 2009 年 4 月 13 日完成工商注销登记手续。自此，北京科莱利不再纳入合并范围。

**(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本报告期净利润
广西迪森	-480,326.31	-2,362,531.30
苏州迪森	16,361,401.92	-3,638,598.08
粤西迪森	7,887,404.96	-2,112,595.04
广州迪森	-	-1,722,964.43

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
广州迪森	7,806,541.50	-1,722,964.43
宁夏瑞森	3,180,556.95	62,514.96
北京科莱利	1,425,558.45	-71,813.33

**(五) 本期发生的同一控制下企业合并**

报告期内本公司未发生同一控制下的企业合并。

**(六) 本期发生的非同一控制下企业合并**

报告期内本公司未发生非同一控制下的企业合并。

**(七) 本期发生的反向购买**

报告期内本公司未发生反向购买。

**(八) 本期发生的吸收合并**

报告期内本公司未发生吸收合并。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	231,300.59	-	-	232,267.04
人民币	-	-	231,300.59	-	-	232,267.04
银行存款：	-	-	33,507,283.69	-	-	14,808,674.31
人民币	-	-	33,507,283.69	-	-	14,808,674.31
其他货币资金：	-	-	1,139,311.52	-	-	-
人民币	-	-	1,139,311.52	-	-	-
合计	---	---	34,877,895.80	---	---	15,040,941.35

注：货币资金中使用受限制金额参见本附注五 16、所有权受到限制的资产，此外无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	2011年12月31日	2010年12月31日
银行承兑汇票	8,690,892.69	6,400,000.00
商业承兑汇票	5,000,000.00	-
合计	13,690,892.69	6,400,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司本报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。				
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据（金额最大的前五名）				
温州立可达印业有限公司	2011/10/17	2012/04/17	2,000,000.00	
浙江天诚纸业有限公司	2011/10/31	2012/04/30	2,000,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
厦门新友联贸易有限公司	2011/11/03	2012/05/03	1,500,000.00	
深圳九星印刷包装集团有限公司	2011/10/25	2012/04/25	1,358,766.00	
南京金品贸易有限公司	2011/07/19	2012/01/19	1,214,610.00	
合计	----	----	8,073,376.00	----

(4) 期末无应收关联方票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2011年12月31日			
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	46,500,150.72	100.00	2,356,057.85	5.07
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-
组合小计	46,500,150.72	100.00	2,356,057.85	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	46,500,150.72	100.00	2,356,057.85	5.07
种类	2010年12月31日			
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	41,484,382.88	100.00	2,613,570.88	6.30
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-
组合小计	41,484,382.88	100.00	2,613,570.88	6.30

种类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	41,484,382.88	100.00	2,613,570.88	6.30

应收账款种类的说明:

种类	判断依据或金额标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	应收账款余额100万以上且按组合计提坏账准备不能反映其风险的应收账款
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分的组合
并表范围内公司间的应收账款组合	列入合并范围内母子公司之间的应收账款组合
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	45,879,144.45	98.66	2,293,957.22	38,807,240.12	93.55	1,940,362.01
1至2年	621,006.27	1.34	62,100.63	1,663,406.26	4.01	166,340.63
2至3年	-	-	-	1,013,736.50	2.44	506,868.24
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	46,500,150.72	100.00	2,356,057.85	41,484,382.88	100.00	2,613,570.88

(2) 本报告期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额	转回或收回时间
货款	账龄较长的货款经催收收回	账龄分析法	635,931.00	635,931.00	2010年
合计	——	——	635,931.00	635,931.00	——

(3) 本报告期应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 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	占应收账款总额的比例(%)
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	非关联方	5,568,983.35	1年以内	11.98
深圳市比克电池有限公司	非关联方	5,046,674.15	1年以内	10.85
广东琅日特种纤维制品有限公司	非关联方	4,045,767.44	1年以内	8.70
惠州市九惠制药股份有限公司	非关联方	2,503,809.50	1年以内	5.38
广州美业针织印染厂有限公司	非关联方	2,180,862.68	1年以内	4.69
合计	----	19,346,097.12	----	41.60

(5) 本报告期应收账款中无关联方单位欠款。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2011年12月31日		2010年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,560,356.34	95.38	25,798,621.24	98.00
1至2年	1,672,333.84	4.62	527,413.61	2.00
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	36,232,690.18	100.00	26,326,034.85	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
雷州市恒福木业发展有限公司	非关联方	3,323,734.52	1年以内	预付货款
梅州市新发现现代农业发展有限公司	非关联方	2,364,024.95	1年以内	预付货款
广东省雷州市建筑工程公司	非关联方	2,095,887.62	1年以内	预付工程款
广州市怡泉节能技术有限公司	非关联方	1,550,525.11	1年以内	预付货款
广州优的新能源科技有限公司	非关联方	1,328,432.46	1年以内	预付货款
合计	----	10,662,604.66	----	----



(3) 本报告期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) 本报告期预付款项中关联方单位欠款见本附注六、5、(5) 应收关联方款项。

(5) 预付款项主要为预付原材料和生物质成型燃料（BMF）货款、设备采购款、工程建设安装款。由于市场规模的逐步扩大，公司的资本性投入持续增长；为保证原材料的稳定安全供应，公司预付了部分原材料款；由于产能不足，公司以预付款形式外购了部分BMF以弥补缺口。基于以上原因，导致报告期内预付款项余额处于较高的水平。

### 5、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

种类	2011年12月31日			
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	11,697,639.44	100.00	642,629.51	5.49
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-
组合小计	11,697,639.44	100.00	642,629.51	5.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	11,697,639.44	100.00	642,629.51	5.49
种类	2010年12月31日			
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	11,304,271.21	100.00	665,206.03	5.88
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-
组合小计	11,304,271.21	100.00	665,206.03	5.88

种类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	11,304,271.21	100.00	665,206.03	5.88

其他应收款种类的说明:

种类	判断依据或金额标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	其他应收款余额100万以上且按组合计提坏账准备不能反映其风险的其他应收款
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分的组合
并表范围内公司间的其他应收款组合	列入合并范围内母子公司之间的其他应收款组合
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	10,719,688.48	91.64	535,984.41	9,645,480.14	85.32	482,274.01
1至2年	918,950.96	7.86	91,895.10	1,616,158.77	14.30	161,615.87
2至3年	59,000.00	0.50	14,750.00	42,632.30	0.38	21,316.15
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	11,697,639.44	100.00	642,629.51	11,304,271.21	100.00	665,206.03

(2) 本报告期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额	转回或收回时间
往来款项	账龄较长的往来款项收回	账龄分析法	452,596.14	905,192.27	2010年
合计	----	----	452,596.14	905,192.27	----

(3) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款见本附注六、5、(5) 应收关联方款项。

(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	占比(%)	款项性质
广州凯得投资担保有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	17.10	贷款担保保证金
安吉租赁有限公司	非关联方	1,100,000.00	1年以内	9.40	融资租赁保证金
北京康达律师事务所	非关联方	800,000.00	1年以内	6.84	预付上市费用
广东正中珠江会计师事务所有限公司	非关联方	400,000.00	1年以内	3.42	预付上市费用
东莞市福祺实业投资有限公司	非关联方	354,159.16	1年以内	3.03	租赁厂房押金
合计	----	4,654,159.16	----	39.79	----

(5) 本报告期其他应收款中关联方单位欠款见本附注六、5、(5) 应收关联方款项。

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	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	10,982,466.40	-	10,982,466.40	8,222,892.24	-	8,222,892.24
库存商品	35,064,918.16	-	35,064,918.16	18,949,184.35	-	18,949,184.35
周转材料	749,189.63	-	749,189.63	116,024.29	-	116,024.29
消耗性生物资产	1,279,874.51	-	1,279,874.51	-	-	-
发出商品	1,304,169.10	-	1,304,169.10	2,061,829.50	-	2,061,829.50
合计	49,380,617.80	-	49,380,617.80	29,349,930.38	-	29,349,930.38

注：为了保证热能服务项目燃料的安全稳定供应，公司通常保有项目运行一定天数所需燃料的安全储备。存货增长的原因主要是随着项目的陆续运行，燃料需求量逐步增加。

(2) 存货跌价准备

公司的存货周转速度较快，各期末存货不存在跌价迹象，无需计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
待认证进项税	107,652.90	1,951,086.30
待摊费用	370,816.67	-
合计	478,469.57	1,951,086.30

8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010年12月31日	增减变动	2011年12月31日
广州市海禾能源科技有限公司	权益法	500,000.00	416,019.19	-416,019.19	-
合计	——	500,000.00	416,019.19	-416,019.19	-

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广州市海禾能源科技有限公司	50.00	50.00	一致	-	-	-
合计	——	——	——	-	-	-

注：广州市海禾能源科技有限公司（以下简称“广州海禾”）已于2011年4月15日注销。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
一、账面原值合计	163,067,657.70	173,177,027.72	22,544,892.98	313,699,792.44
1、热能运行装置	93,695,322.92	109,153,641.78	21,432,901.01	181,416,063.69
2、房屋建筑物	44,140,869.77	26,712,890.41	-	70,853,760.18
3、机器设备	20,697,842.56	35,703,531.13	1,109,041.97	55,292,331.72
4、运输设备	1,330,623.73	244,519.98	-	1,575,143.71
5、办公设备	1,969,298.42	1,323,299.07	2,950.00	3,289,647.49
6、其他固定资产	1,233,700.30	39,145.35	-	1,272,845.65

广州迪森热能技术股份有限公司  
2009年度、2010年度、2011年度  
财务报表附注

单位：元 币种：人民币

——	——	本期新增	本期计提	——	——
二、累计折旧合计	8,538,379.93	-	22,145,667.12	1,118,313.22	29,565,733.83
1、热能运行装置	4,985,554.18	-	15,011,820.27	1,076,600.16	18,920,774.29
2、房屋建筑物	500,202.60	-	2,840,822.24	-	3,341,024.84
3、机器设备	1,593,937.17	-	3,574,316.61	41,618.06	5,126,635.72
4、运输设备	435,827.08	-	65,027.84	-	500,854.92
5、办公设备	957,429.31	-	442,724.67	95.00	1,400,058.98
6、其他固定资产	65,429.59	-	210,955.49	-	276,385.08
三、固定资产账面净值合计	154,529,277.77	——	——	——	284,134,058.61
1、热能运行装置	88,709,768.74	——	——	——	162,495,289.40
2、房屋建筑物	43,640,667.17	——	——	——	67,512,735.34
3、机器设备	19,103,905.39	——	——	——	50,165,696.00
4、运输设备	894,796.65	——	——	——	1,074,288.79
5、办公设备	1,011,869.11	——	——	——	1,889,588.51
6、其他固定资产	1,168,270.71	——	——	——	996,460.57
四、减值准备合计	-	-	-	-	-
1、热能运行装置	-	-	-	-	-
2、房屋建筑物	-	-	-	-	-
3、机器设备	-	-	-	-	-
4、运输设备	-	-	-	-	-
5、办公设备	-	-	-	-	-
6、其他固定资产	-	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	154,529,277.77	——	——	——	284,134,058.61
1、热能运行装置	88,709,768.74	——	——	——	162,495,289.40
2、房屋建筑物	43,640,667.17	——	——	——	67,512,735.34
3、机器设备	19,103,905.39	——	——	——	50,165,696.00
4、运输设备	894,796.65	——	——	——	1,074,288.79
5、办公设备	1,011,869.11	——	——	——	1,889,588.51
6、其他固定资产	1,168,270.71	——	——	——	996,460.57

本期折旧额：2009年1,941,528.96元，2010年5,864,633.20元，2011年22,145,667.12元。

本期由在建工程转入固定资产原价：2009年15,467,765.01元，2010年126,412,658.32元，  
2011年122,986,203.61元。

#### (2) 暂时闲置的固定资产情况

公司本报告期末不存在暂时闲置的大额固定资产。

#### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
热能运行装置	23,572,856.09	1,657,450.74	21,915,405.35

2011年3月18日，本公司与安吉租赁有限公司（以下简称“安吉租赁”）签订《融资租赁合同》，根据合同约定，本公司将合同租赁物（40t/h锅炉本体标配及锅炉结构件 成套）以人民币2,200万元的价格出售给安吉租赁，并同时租回。租期：2011年4月1日至2014年3月31日。租金支付期数：36期，每期租金：705,143.54元。一次性手续费：880,000.00元；留购费：1.00元。本公司支付保证金：1,100,000.00元，并由常厚春、李祖芹、马革提供连带责任保证。

公司以租赁合同规定的利率7.32%作为折现率，通过计算得出最低租赁付款额的现值为22,692,856.09元。租赁开始日租赁资产的公允价值无法准确得出，但由于该套设备于2010年11月开始投入使用，成新率较高，存在减值损失的可能性较低，可合理认为租赁开始日租赁资产的公允价值不低于最低租赁付款额的现值。因此，租入资产的入账价值确定为最低租赁付款额现值22,692,856.09元，同时，支付的一次性手续费880,000.00元直接计入租入资产的入账价值，融资租入固定资产原值合计为23,572,856.09元。

#### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

公司本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

#### (5) 期末持有待售的固定资产情况

公司本报告期末无持有待售的固定资产。

#### (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司本报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
热能运行装置	3,353,317.85	-	3,353,317.85	24,955,433.80	-	24,955,433.80
雷州 BMF 工厂建设工程	2,716,021.65	-	2,716,021.65	4,215,322.84	-	4,215,322.84
西樵 BMF 工厂建设工程	506,750.00	-	506,750.00	4,221,681.56	-	4,221,681.56
南康 BMF 工厂建设工程	-	-	-	-	-	-
恩平 BMF 工厂建设工程	4,000.00	-	4,000.00	2,128,000.00	-	2,128,000.00
苏州 BMF 工厂扩建工程	675,690.07	-	675,690.07	198,651.04	-	198,651.04
花都 BMF 工厂扩建工程	110,150.55	-	110,150.55	-	-	-
生物质液化试验台	1,895,707.09	-	1,895,707.09	2,011,238.06	-	2,011,238.06
金蝶 ERP 软件系统	-	-	-	457,264.96	-	457,264.96
新能源样板车间	131,178.35	-	131,178.35	-	-	-
装备产业化示范基地	55,000.00	-	55,000.00	-	-	-
待安装设备	1,930,982.40	-	1,930,982.40	80,615.87	-	80,615.87
合计	11,378,797.96	-	11,378,797.96	38,268,208.13	-	38,268,208.13

(2) 在建工程项目变动情况

项目	预算数	2010年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2011年12月31日
热能运行装置	7,150万元	24,955,433.80	65,982,026.02	85,632,656.86	1,951,485.11	3,353,317.85
雷州 BMF 工厂建设工程	4,396万元	4,215,322.84	10,504,954.35	12,004,255.54	-	2,716,021.65
西樵 BMF 工厂建设工程	776万元	4,221,681.56	1,136,039.07	4,850,970.63	-	506,750.00
南康 BMF 工厂建设工程	739万元	-	889,529.32	889,529.32	-	-
恩平 BMF 工厂建设工程	921万元	2,128,000.00	3,299,247.13	5,423,247.13	-	4,000.00
苏州 BMF 工厂扩建工程	448万元	198,651.04	2,589,042.73	2,112,003.70	-	675,690.07
花都 BMF 工厂扩建工程	164万元	-	755,642.73	645,492.18	-	110,150.55
生物质液化试验台	350万元	2,011,238.06	50,769.23	166,300.20	-	1,895,707.09
金蝶 ERP 软件系统	150万元	457,264.96	93,333.33	550,598.29	-	-

项目	预算数	2010年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2011年12月31日
新能源样板车间	25.9万元	-	131,178.35	-	-	131,178.35
装备产业化示范基地	1,695.47万元	-	55,000.00	-	-	55,000.00
待安装设备	——	80,615.87	12,581,870.27	10,711,149.76	20,353.98	1,930,982.40
合计	——	38,268,208.13	98,068,632.53	122,986,203.61	1,971,839.09	11,378,797.96

(接上表)

项目	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
热能运行装置	92.85	90.00	-	-	-	借款、自筹
雷州 BMF 工厂建设工程	65.95	70.00	-	-	-	自筹
西樵 BMF 工厂建设工程	97.01	95.00	-	-	-	自筹
南康 BMF 工厂建设工程	64.83	70.00	-	-	-	自筹
恩平 BMF 工厂建设工程	86.17	88.00	-	-	-	自筹
苏州 BMF 工厂扩建工程	84.45	90.00	-	-	-	自筹
花都 BMF 工厂扩建工程	46.08	60.00	-	-	-	自筹
生物质液化试验台	58.91	60.00	-	-	-	自筹
金蝶 ERP 软件系统	36.71	50.00	-	-	-	自筹
新能源样板车间	50.65	60.00	-	-	-	自筹
装备产业化示范基地	0.32	0.00	-	-	-	自筹
待安装设备	——	——	-	-	-	自筹
合计	——	——	-	-	-	——

注：工程投入占预算比例包含已转固部分。

### (3) 在建工程减值准备

本报告期各期末在建工程均不存在减值迹象，无需计提在建工程减值准备。



## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
一、账面原值合计	12,597,743.58	12,881,638.29	-	25,479,381.87
土地使用权	12,408,000.00	12,331,040.00	-	24,739,040.00
软件使用权	189,743.58	550,598.29	-	740,341.87
二、累计摊销合计	645,229.04	427,209.88	-	1,072,438.92
土地使用权	620,400.00	403,647.20	-	1,024,047.20
软件使用权	24,829.04	23,562.68	-	48,391.72
三、无形资产账面净值合计	11,952,514.54	-----	-----	24,406,942.95
土地使用权	11,787,600.00	-----	-----	23,714,992.80
软件使用权	164,914.54	-----	-----	691,950.15
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	11,952,514.54	-----	-----	24,406,942.95
土地使用权	11,787,600.00	-----	-----	23,714,992.80
软件使用权	164,914.54	-----	-----	691,950.15

本期摊销额：2009年254,484.78元，2010年266,664.26元，2011年427,209.88元。

### (2) 公司开发项目支出

基于谨慎性原则，公司的研究开发支出均计入当期费用，期末无资本化金额。

## 12、长期待摊费用

项目	原始发生额	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	其他减少额	2011-12-31	摊销期限
土地租金	120,000.00	-	120,000.00	15,000.00	15,000.00	-	105,000.00	120个月
堆场租金	212,300.00	-	212,300.00	18,460.87	18,460.87	-	193,839.13	92个月
堆场租金	284,873.00	-	284,873.00	49,237.31	49,237.31	-	235,635.69	81个月
合计	617,173.00	-	617,173.00	82,698.18	82,698.18	-	534,474.82	-----

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	472,746.36	509,404.04
开办费	-	170,181.79
待弥补亏损	1,787,043.99	1,243,606.29
投资亏损	-	293,144.44
政府补助	511,750.00	-
应付工资	417,901.80	-
小计	3,189,442.15	2,216,336.56
递延所得税负债：		
政府补助	2,719,500.00	2,719,500.00
小计	2,719,500.00	2,719,500.00

(2) 可抵扣差异和应纳税差异项目明细

项目	期末暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	2,998,687.36
待弥补亏损	7,148,175.92
政府补助	3,025,000.00
应付工资	2,349,717.72
小计	15,521,581.00
应纳税差异项目	
政府补助	18,130,000.00
小计	18,130,000.00

(3) 本报告期不存在未确认的递延所得税资产和递延所得税负债。

#### 14、其他非流动资产

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
煤矿探矿权	-	-
合计	-	-

注：煤矿探矿权相关说明见本附注五、39、营业外支出之注释。

#### 15、资产减值准备明细

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少		2011年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	3,278,776.91	200,371.37	480,460.92	-	2,998,687.36
合计	3,278,776.91	200,371.37	480,460.92	-	2,998,687.36

#### 16、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2010年12月31日	2011年12月31日	资产受限制的原因
货币资金	-	889,311.52	信用证保证金
应收账款	9,293,795.36	10,084,874.63	借款质押担保
固定资产——热能运行装置	-	150,249,410.01	借款抵押担保
固定资产——机器设备	-	14,413,160.53	借款抵押担保
固定资产——房屋建筑物	-	46,096,238.80	借款抵押担保
无形资产——土地使用权	-	18,421,479.47	借款抵押担保
合计	9,293,795.36	240,154,474.96	——

注：借款抵押担保具体情况见本附注五、17短期借款注释所述。

#### 17、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
抵押、保证借款(注①、②、③)	87,000,000.00	-
保证借款(注④、⑤、⑥)	47,000,000.00	30,000,000.00
质押、保证借款(注⑦、⑧、⑨)	30,000,000.00	-
合计	164,000,000.00	30,000,000.00

注①：2011年1月24日，本公司与中国农业银行广州开发区支行签订借款合同，借款金额人民币2,000万元，用于日常资金周转，借款期限为2011年1月28日至2012年1月27日止，由广州凯得投资担保有限公司为本公司提供连带责任保证，保证期间为借款期限届满之次日起两年。2011年1月18日，广州凯得投资担保有限公司与常厚春先生、李祖芹先生、马革先生、张开辉先生签订反担保合同，要求上述关联方提供连带责任保证作为反担保；同时，本公司以价值3,008万元的设备进行抵押作为反担保。截至到本报告期末，公司已归还300万借款，向该行的贷款余额为1,700万。

注②：2011年4月20日，本公司与深圳发展银行股份有限公司广州水荫支行签订《综合授信额度合同》，综合授信额度金额人民币壹亿元，授信期间为2011年4月20日至2012年4月5日止。综合授信额度由常厚春先生提供连带责任保证，并由公司提供设备抵押担保：常厚春先生为上述综合授信额度合同提供最高额为人民币6,000万元整的连带责任保证；本公司以价值13,511.744万元的设备提供最高额为6,000万元整的抵押担保。

2011年6月2日、2011年6月3日和2011年8月2日，本公司分别借款人民币2,000万元、1,500万元和2,500万元，借款期限均为12个月。

注③：2011年11月21日，本公司与广州农村商业银行新塘支行签订《最高额借款合同》，最高借款额度人民币3,000万元，借款期限为2011年11月21日至2014年11月21日止，由常厚春先生、李祖芹先生、马革先生提供额度为3,000万元的连带担保责任，并由公司提供房地产作为抵押担保。2011年12月9日，本公司借款1,000万元，借款期限为1年。

注④：2010年7月22日，本公司与深圳发展银行股份有限公司广州水荫支行签订《综合授信额度合同》，最高授信金额人民币5,000万元，授信期限为2010年7月22日至2011年7月4日止。本公司2010年11月2日借款3,000万元，2011年2月12日借款500万元。常厚春先生为本公司该笔借款提供连带责任保证。上述借款于2011年6月3日偿还完毕。

注⑤：2011年5月23日，本公司与中国民生银行股份有限公司东莞支行签订《综合授信合同》，最高授信额度人民币壹亿元，授信期限为2011年5月23日至2012年5月22日止。常厚春先生、马革先生为该授信额度提供最高额为人民币壹亿元的连带责任保证。2011年5月30日和2011年8月16日，本公司分别借款1,000万元，借款700万元，借款期限均为1年。

注⑥：2011年6月8日，本公司与招商银行股份有限公司广州开发区支行签订《授信协议》，

最高授信额度人民币 3,000 万元，授信期限为 2011 年 6 月至 2012 年 6 月止。苏州迪森、常厚春先生、马革先生分别为该授信额度提供最高额为人民币 3,000 万元的连带责任保证。本公司 2011 年 6 月 21 日借款 3,000 万元。

注⑦：2011 年 5 月 25 日，本公司与兴业银行股份有限公司广州分行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 2,000 万元，用于原材料采购，借款期限为 2011 年 5 月 27 日至 2012 年 5 月 26 日止。该借款由常厚春先生提供连带责任保证，并以本公司应收珠海经济特区红塔仁恒纸业股份有限公司、深圳市华美钢铁有限公司、深圳市比克电池有限公司账款提供质押担保。

注⑧：2011 年 7 月 26 日，本公司与兴业银行股份有限公司广州分行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 500 万元，用于原材料采购，借款期限为 2011 年 7 月 26 日至 2012 年 7 月 25 日止。该借款由常厚春先生提供连带责任保证，并以本公司应收珠海经济特区红塔仁恒纸业股份有限公司、深圳市华美钢铁有限公司、深圳市比克电池有限公司账款提供质押担保。

注⑨：2011 年 12 月 28 日，本公司与兴业银行股份有限公司广州分行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 500 万元，用于原材料采购，借款期限为 2011 年 12 月 28 日至 2012 年 12 月 27 日止。该借款由常厚春先生提供连带责任保证，并以本公司应收珠海经济特区红塔仁恒纸业股份有限公司、深圳市华美钢铁有限公司、深圳市比克电池有限公司账款提供质押担保。

(2) 本报告期不存在已到期未偿还的短期借款。

## 18、应付账款

(1) 期末余额列示

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内的应付账款	32,983,146.04	29,132,302.08
1 年以上的应付账款	1,437,247.18	622,859.84
合计	34,420,393.22	29,755,161.92

注：应付账款期末余额主要为应付材料及设备工程款。

(2) 本报告期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) 本报告期应付账款中欠关联方单位款项见本附注六、5、(5) 应付关联方款项。

## 19、预收款项

### (1) 期末余额列示

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
1年以内的预收款项	1,437,485.39	1,411,046.50
1年以上的预收款项	-	-
合计	1,437,485.39	1,411,046.50

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和关联方单位款项。

## 20、应付职工薪酬

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,464,593.82	34,436,123.63	33,550,999.73	2,349,717.72
二、职工福利费	-	3,038,509.27	3,038,509.27	-
三、社会保险费	44,020.86	3,525,976.82	3,531,584.56	38,413.12
其中：1、医疗保险费	9,405.16	1,101,487.86	1,100,533.56	10,359.46
2、基本养老保险费	31,343.95	1,994,870.58	2,002,642.19	23,572.34
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	1,984.94	226,322.79	226,008.95	2,298.78
5、工伤保险费	496.24	113,693.36	113,106.82	1,082.78
6、生育保险费	790.57	89,602.23	89,293.04	1,099.76
四、住房公积金	-	676,804.87	673,439.50	3,365.37
五、工会经费和职工教育经费	-	6,749.12	6,749.12	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	1,508,614.68	41,684,163.71	40,801,282.18	2,391,496.21

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

期末应付职工薪酬已于2012年1月发放。

## 21、应交税费

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
增值税	619,218.93	-2,120,583.40
企业所得税	1,331,758.72	3,157,020.43
营业税	-	17,250.00
个人所得税	52,088.77	57,181.02
城市维护建设税	130,414.55	31,515.83
印花税	14,874.07	344.40
教育费附加	73,149.61	16,126.51
地方教育费附加	32,542.86	203.68
堤围防护费	226,127.67	122,157.11
土地使用税	34,248.00	8,202.00
房产税	146,761.61	-
合计	2,661,184.79	1,289,417.58

## 22、其他应付款

### (1) 期末余额列示

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
1年以内的其他应付款	2,940,669.84	8,659,900.12
1年以上的其他应付款(注)	9,946,000.00	4,734,000.00
合计	12,886,669.84	13,393,900.12

注：报告期末账龄超过1年的大额其他应付款包括向广州市天河区科技和信息化局借款2,050,000.00元以及收取的热能运行装置客户履约保证金7,875,500.00元。

(2) 本报告期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和关联方单位款项见本附注六、5、(5)应付关联方款项。

(3) 其他应付款主要为公司收到的热能运行装置客户履约保证金。

### 23、1年内到期的非流动负债

#### (1) 1年内到期的非流动负债分类

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
1年内到期的长期借款	-	12,000,000.00
1年内到期的应付债券	-	-
1年内到期的长期应付款	-	-
合计	-	12,000,000.00

#### (2) 1年内到期的长期借款

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
保证、抵押借款(注)	-	12,000,000.00
合计	-	12,000,000.00

注：2009年6月8日，本公司与广州市农村信用合作联社增城信用社签订借款合同，借款金额人民币1,200万元，用于补充流动资金，借款期限自2009年6月28日至2011年5月30日止，借款年利率为5.94%。广州迪森节能技术有限公司、常厚春先生、钱艳斌先生为该借款提供连带责任保证，本公司以“09国用(05)第000001号”国有土地使用权提供抵押担保。该借款于2011年5月30日到期偿还。

### 24、长期借款

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
保证、质押借款(注)	-	19,500,000.00
合计	-	19,500,000.00

注：2010年2月24日，本公司与兴业银行股份有限公司广州分行签订《节能减排专项借款合同》，借款金额人民币2,250万元，用于生物质成型燃料(BMF)锅炉供蒸汽节能减排项目合同建设，借款期限自2010年2月24日至2013年2月23日止，借款利率为同期同档次国家基准利率的1.1倍。常厚春先生为本公司提供连带责任保证，本公司以该节能减排项目的应收账款提供质押担保。相关借款已于2011年5月30日提前偿还完毕。



## 25、长期应付款

### (1) 长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
安吉租赁有限公司	3年	25,340,089.72	7.32	2,647,233.63	18,038,497.14	保证担保
合计		25,340,089.72		2,647,233.63	18,038,497.14	

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	2011年12月31日	2010年12月31日
安吉租赁有限公司	18,038,497.14	-
合计	18,038,497.14	-

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额0元。

## 26、其他非流动负债

### (1) 明细列示

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
递延收益(政府补助)	19,225,000.00	16,600,000.00
未实现售后租回损益(融资租赁)	1,772,338.56	-
合计	20,997,338.56	16,600,000.00

### (2) 政府补助明细

种类	2011年12月31日	2010年12月31日
生物质成型燃料(BMF)技术研发及产业化	1,850,000.00	1,350,000.00
广州市生物质能源技术重点实验室	1,000,000.00	-
创新型企业计划项目	700,000.00	700,000.00
组建研究开发院试点	745,000.00	500,000.00
利用农林废弃物制备生物质成型燃料技术研究与应用示范	450,000.00	150,000.00
升级508新型制粒机,增加508新型制粒机3台套,购置粉碎机、布袋除尘器、烘干机、斗式提升机等设备	300,000.00	300,000.00
《木材废弃物生物质能固化成型关键技术攻关与产业化示范》及《利用农林废弃物制备生物质成型燃料技术研究与应用示范》	300,000.00	200,000.00

种类	2011年12月31日	2010年12月31日
生物质块状燃料关键技术攻关及产业化	180,000.00	-
乳化石浆（EGC）代油及燃油锅（窑）炉改造项目	9,000,000.00	9,000,000.00
2万吨/年生态油厂	4,700,000.00	4,000,000.00
合计	19,225,000.00	16,200,000.00

## 27、股本

股权性质	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
1、发起人股份	104,608,834.00	104,608,834.00	77,680,000.00
其中：国家拥有股份	-	-	-
境内法人持有股份	10,657,298.00	10,657,298.00	8,453,412.00
境外法人持有股份	-	-	-
其他	93,951,536.00	93,951,536.00	69,226,588.00
2、募集法人股份	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-
股份总数	104,608,834.00	104,608,834.00	77,680,000.00

### （1）股份制改造事项

2000年12月12日，《广州迪森热能技术有限公司股东会关于整体变更设立广州迪森热能技术股份有限公司若干具体事宜的决议》同意广州迪森热能技术有限公司整体变更设立广州迪森热能技术股份有限公司。迪森股份公司召开了股东会并通过了《关于以盈余公积金及未分配利润转增股本的决议》，决议将盈余公积及未分配利润合计584万元转增股本，以全部净资产7,768万元按1:1的折股比例折合为公司的全部股份，各股东按照原持股比例同比例增加股本。股本业经广州羊城会计师事务所有限公司出具的“[2000]羊验字第4251号”《验资报告》验证。

### （2）报告期内股本变动情况

报告期末，公司的股权结构如下所示：

股东名称	股本	比例（%）
常厚春	24,577,599.00	23.4948
李祖芹	18,507,660.00	17.6922

股东名称	股本	比例 (%)
马革	18,221,849.00	17.4190
苏州松禾成长创业投资中心(有限合伙)	14,407,132.00	13.7724
北京义云清洁技术创业投资有限公司	8,289,033.00	7.9238
钱艳斌	3,059,856.00	2.9250
张开辉	3,016,556.00	2.8837
郁家清	2,719,832.00	2.6000
南通松禾创业投资合伙企业(有限合伙)	2,368,265.00	2.2639
深圳市智和资本创业投资有限公司	2,368,265.00	2.2639
陈燕芳	2,262,856.00	2.1632
陈平	1,706,556.00	1.6314
段常雁	1,553,500.00	1.4851
张茂勇	949,875.00	0.9080
曾剑飞	339,000.00	0.3241
杜红	261,000.00	0.2495
合计	104,608,834.00	100.0000

注：报告期股本变动情况详见本附注一、(一)公司历史沿革之说明。

## 28、资本公积

项目	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
股本溢价	71,992,776.00	71,992,776.00	-
其他资本公积——原制度资本公积转入	4,536,845.40	4,536,845.40	4,536,845.40
合计	76,529,621.40	76,529,621.40	4,536,845.40

### (1) 2009年度资本公积变动情况

项目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
股本溢价	-	-	-	-
其他资本公积——原制度资本公积转入(注)	4,536,845.40	-	-	4,536,845.40
合计	4,536,845.40	-	-	4,536,845.40

注：根据《企业会计准则实施问题专家工作组意见第2号》规定，企业按照原制度核算的资本公积除“资本溢价或股本溢价”和“因被投资单位除净损益外其他所有者权益项目的变动产生的股权投资准备”外，包括债务重组收益、接受捐赠的非现金资产、关联交易差价、按照权益法核算的长期股权投资因初始投资成本小于应享有被投资单位账面净资产的份额计入资本公积的金额等，执行新准则后应在资本公积（其他资本公积）中单设“原制度资本公积转入”进行核算。公司期初资本公积4,536,845.40元包括“按照权益法核算的长期股权投资因初始投资成本小于应享有被投资单位账面净资产的份额计入资本公积的金额”4,222,698.65元和“无需支付的应付款项”314,146.75元，按规定在“资本公积（其他资本公积）”中单设“原制度资本公积转入”反映。

(2) 2010年度资本公积变动情况

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
股本溢价（注）	-	71,992,776.00	-	71,992,776.00
其他资本公积——原制度资本公积转入	4,536,845.40	-	-	4,536,845.40
合计	4,536,845.40	71,992,776.00	-	76,529,621.40

注：2009年12月23日，迪森股份公司召开2009年第五次临时股东大会，同意苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）投入资金人民币60,000,000.00元对公司进行增资扩股，其中17,051,707.00元增加公司注册资本，其余42,948,293.00万元计入资本公积。2010年1月15日，公司办理了工商变更登记手续。

2010年3月8日，迪森股份召开2010年第二次临时股东大会，同意北京义云清洁技术创业投资有限公司投入资金18,921,610.00元对公司进行增资扩股，其中5,140,597.00元增加公司注册资本，其余13,781,013.00元计入资本公积。

2010年5月18日，南通松禾创业投资合伙企业（有限合伙）与迪森股份公司签订了《广州迪森热能技术股份有限公司增资合同》，约定南通松禾创业投资合伙企业（有限合伙）向迪森股份公司投入资金10,000,000.00元，其中2,368,265.00元增加注册资本，其余7,631,735.00元计入资本公积。

2010年5月20日，深圳市智和资本创业投资有限公司与迪森股份签订了《广州迪森热能技术

股份有限公司增资合同》，约定深圳市智和资本创业投资有限公司向迪森股份投入资金10,000,000.00元，其中2,368,265.00元增加注册资本，其余7,631,735.00元计入资本公积。

(3) 2011年度资本公积变动情况

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
股本溢价	71,992,776.00	-	-	71,992,776.00
其他资本公积——原制度资本公积转入	4,536,845.40	-	-	4,536,845.40
合计	76,529,621.40	-	-	76,529,621.40

29、盈余公积

项目	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
法定盈余公积	13,534,529.91	8,566,041.27	6,033,490.54
任意盈余公积	-	-	-
合计	13,534,529.91	8,566,041.27	6,033,490.54

(1) 2009年度盈余公积变动情况

项目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
法定盈余公积	6,033,490.54	-	-	6,033,490.54
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	6,033,490.54	-	-	6,033,490.54

(2) 2010年度盈余公积变动情况

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
法定盈余公积	6,033,490.54	2,532,550.73	-	8,566,041.27
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	6,033,490.54	2,532,550.73	-	8,566,041.27

(4) 2011年度盈余公积变动情况

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
法定盈余公积	8,566,041.27	4,968,488.64	-	13,534,529.91
任意盈余公积	-	-	-	-

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
合计	8,566,041.27	4,968,488.64	-	13,534,529.91

注：公司报告期内各完整会计年度按弥补亏损后当年净利润的10%计提法定盈余公积。

### 30、未分配利润

项目	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日	提取和分配比例
调整前 上年末未分配利润	18,078,088.78	-18,608,507.69	-30,588,759.10	---
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-	---
调整后 年初未分配利润	18,078,088.78	-18,608,507.69	-30,588,759.10	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,168,234.73	39,219,147.20	11,980,251.41	---
减：提取法定盈余公积	4,968,488.64	2,532,550.73	-	10%
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	59,277,834.87	18,078,088.78	-18,608,507.69	---

经公司2011年第一次临时股东大会决议，本次公开发行股票完成之后，发行前的滚存未分配利润将由新老股东按照发行后的持股比例共享。

### 31、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
营业收入	365,289,566.50	146,701,895.85	49,198,059.86
主营业务收入	362,665,176.62	145,159,633.62	34,169,645.17
其他业务收入	2,624,389.88	1,542,262.23	15,028,414.69
营业成本	251,946,642.94	98,597,948.58	33,836,379.27
主营业务成本	249,494,536.37	97,942,489.92	21,851,026.01
其他业务成本	2,452,106.57	655,458.66	11,985,353.26

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2011年发生额		2010年发生额		2009年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
造纸行业	121,613,195.81	76,735,973.54	29,514,408.70	18,117,590.02	1,882,163.93	1,098,527.34
医药化工行业	52,236,747.34	35,006,047.40	23,418,865.84	15,455,540.95	5,378,993.66	4,184,880.22
纺织行业	44,153,055.78	30,999,246.90	32,488,364.07	18,291,911.73	5,666,754.44	2,119,093.99
钢铁行业	38,303,482.40	33,507,221.57	20,049,443.97	15,617,348.70	-	-
建材行业	21,564,280.23	14,840,102.04	18,159,069.20	14,092,008.85	8,595,002.01	5,295,985.24
饮料食品	26,911,786.67	17,452,150.42	3,927,699.70	2,472,140.13	622,992.81	398,071.06
金属加工	14,161,071.98	12,641,339.54	10,723,740.50	8,865,024.35	9,429,788.69	6,481,729.89
其他行业	43,721,556.41	28,312,454.96	6,878,041.64	5,030,925.19	2,593,949.63	2,272,738.27
合计	362,665,176.62	249,494,536.37	145,159,633.62	97,942,489.92	34,169,645.17	21,851,026.01

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	2011年发生额		2010年发生额		2009年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
BMF 热力	268,878,389.50	170,681,451.10	73,324,539.68	45,256,324.11	6,497,601.52	3,746,337.57
EGC 热力	11,980,764.05	11,337,511.58	10,723,740.50	8,157,530.97	9,429,788.69	6,059,750.82
BMF 燃料	78,504,101.45	64,785,946.42	47,747,545.52	33,580,058.82	10,128,655.03	6,885,595.69
EGC-F 燃料	3,301,921.62	2,689,627.27	13,363,807.92	10,948,576.02	8,113,599.93	5,159,341.93
合计	362,665,176.62	249,494,536.37	145,159,633.62	97,942,489.92	34,169,645.17	21,851,026.01

(4) 主营业务(分地区)

地区	2011年发生额		2010年发生额		2009年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
珠三角地区	346,468,229.40	237,945,051.78	138,773,132.89	93,932,587.08	32,387,153.58	19,925,289.71
长三角地区	16,004,803.63	11,408,609.01	6,136,553.34	3,849,614.31	1,384,499.49	1,656,070.79
其他地区	192,143.59	140,875.58	249,947.39	160,288.53	397,992.10	269,665.51
合计	362,665,176.62	249,494,536.37	145,159,633.62	97,942,489.92	34,169,645.17	21,851,026.01

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2011年发生额		2010年发生额		2009年发生额	
	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)
珠海经济特区红塔仁恒纸业有 限公司	109,417,924.54	29.95	25,349,516.59	17.28	—	—
深圳市华美钢铁有限公司	38,303,482.40	10.49	20,049,443.97	13.67	—	—
广州美业针织印染厂有限公司	18,347,546.28	5.02	13,498,462.55	9.20	—	—
深圳市比克电池有限公司	13,815,295.70	3.78	—	—	—	—
广东琅日特种纤维制品有限公司	12,707,337.18	3.48	—	—	—	—
佛山市粤玻实业有限公司	—	—	12,535,847.40	8.55	—	—
中山中粤马口铁工业有限公司	—	—	10,723,740.50	7.31	9,429,788.70	19.17
惠州市九惠制药股份有限公司	—	—	—	—	3,233,330.77	6.57
上海大元玻璃有限公司	—	—	—	—	3,062,632.47	6.23
佛山市顺德彩辉纺织有限公司	—	—	—	—	3,045,975.36	6.19
佛山市南海区东方玻璃有限公司	—	—	—	—	2,999,126.05	6.10
合计	192,591,586.10	52.72	82,157,011.01	56.01	21,770,853.35	44.26

32、营业税金及附加

项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额	计缴标准
营业税	22,801.73	29,191.81	11,044.59	5%
城市维护建设税	868,146.69	311,289.57	130,559.80	7%、5%
教育费附加	439,479.17	155,965.31	56,964.77	3%
地方教育费附加	287,583.16	6,678.57	1,159.80	1%、2%
堤围防护费	459,346.57	—	—	0.1%、0.12%、 0.13%
合计	2,077,357.32	503,125.26	199,728.96	—

33、销售费用

项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
职工薪酬	8,865,344.06	3,143,609.71	922,903.74
办公费用	508,956.44	147,566.09	87,760.54
交通差旅费	498,172.86	346,093.59	303,779.19



项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
租赁费	37,079.00	12,743.21	163,034.00
运输装卸费	6,009,977.16	2,259,240.40	1,311,781.61
物料消耗	1,519,515.99	-	-
维护费	1,770,060.15	-	-
业务招待费	374,323.80	210,093.22	235,353.77
其他费用	327,174.90	125,184.96	274,790.87
合计	19,910,604.36	6,244,531.18	3,299,403.72

#### 34、管理费用

项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
职工薪酬	9,551,650.76	4,217,686.26	2,340,590.23
办公费用	1,961,326.66	569,032.76	305,220.06
交通差旅费	1,949,045.93	1,136,036.47	471,537.42
中介费用	957,980.45	736,340.46	216,289.27
研发费	11,087,648.04	7,911,641.34	3,289,236.26
业务招待费	1,472,695.19	707,964.23	513,533.43
租赁费	1,104,310.71	103,610.84	16,200.00
开办费	971,230.36	3,417,708.19	941,212.60
折旧费	2,792,299.65	126,289.90	223,526.11
无形资产摊销	427,209.88	266,664.26	254,484.78
税费	1,058,375.89	504,058.58	292,961.68
其他费用	1,141,659.70	291,458.71	245,432.15
合计	34,475,433.22	19,988,492.00	9,110,223.99

#### 35、财务费用

项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
利息支出	11,834,223.06	1,171,198.33	555,875.00
减：利息收入	59,854.27	157,847.75	78,208.96
手续费及其他	238,123.09	64,884.92	17,650.18
合计	12,012,491.88	1,078,235.50	495,316.22

### 36、资产减值损失

项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
坏账损失	-280,089.55	130,681.92	1,679,750.35
合计	-280,089.55	130,681.92	1,679,750.35

### 37、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,038.19	-83,980.81	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-89,333.22	4,055,554.44	16,108.19
合计	-103,371.41	3,971,573.63	16,108.19

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额	增减变动的原因
广州海禾	-14,038.19	-83,980.81	-	按持股比例确认投资亏损
合计	-14,038.19	-83,980.81	-	---

#### (3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额	备注
北京科莱利	-	-	16,108.19	注①
宁夏瑞森	-	1,455,554.44	-	注②
呼和浩特迪森锅炉制造总厂有限公司	-	2,600,000.00	-	注③
广州海禾	-89,333.22	-	-	注④
合计	-89,333.22	4,055,554.44	16,108.19	---

注①：由于经营不善发生亏损，经股东会同意，北京科莱利于2009年4月13日予以注销。

合并报表上本公司长期股权投资账面价值727,034.81元，清算后分回银行存款743,143.00元，确认2009年处置长期股权投资收益16,108.19元。

注②：2010年3月18日，本公司将持有对宁夏瑞森的80%股权转让给王学工和梁晓，合并报

表上本公司长期股权投资账面价值 2,544,445.56 元，转让价款 4,000,000.00 元，确认 2010 年处置长期股权投资收益 1,455,554.44 元。

注③：2005 年 11 月 20 日，迪森股份公司通过董事会决议，鉴于呼和浩特迪森锅炉制造总厂有限公司已资不抵债，较长时间处于停产状态，同意对其长期股权投资作为投资损失处理。财务部根据董事会决议全额计提长期股权投资减值准备，计入当期投资损失，长期股权投资成本账面价值为 0。2010 年 4 月 10 日，迪森股份公司将持有其 15% 的股权（292.31 万元）转让给自然人贺定国，转让价款 260 万元，确认处置长期股权投资收益 260 万元。

注④：本公司合营企业广州海禾于 2011 年 4 月 15 日注销工商登记。广州海禾清算后本公司实际可收回投资款 312,647.78 元，公司账面已确认投资成本 500,000.00 元，损益调整 -98,019.00 元，发生长期股权投资处置损失 89,333.22 元。

### 38、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细情况

项目	2011 年发生额	计入 2011 年非经常性损益的金额	2010 年发生额	计入 2010 年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	3,010.00	3,010.00
其中：固定资产处置利得	-	-	3,010.00	3,010.00
无形资产处置利得	-	-	-	-
政府补助	6,508,100.00	6,508,100.00	20,244,200.00	20,244,200.00
其他	24,246.00	24,246.00	80,596.36	80,596.36
合计	6,532,346.00	6,532,346.00	20,327,806.36	20,327,806.36

(接上表)

项目	2009 年发生额	计入 2009 年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
政府补助	13,877,000.00	13,877,000.00
其他	1,150.00	1,150.00
合计	13,878,150.00	13,878,150.00

(2) 政府补助明细

项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
秸秆能源化利用补助资金	3,290,000.00	2,890,000.00	1,040,000.00
生物质成型燃料(BMF)代油节能应用示范项目	2,000,000.00	-	-
专利资助	428,100.00	308,200.00	200,000.00
木材废弃物生物质能固化成型关键技术攻关与产业化示范	400,000.00	-	-
2010年度太仓市资源综合利用先进企业奖励	200,000.00	-	-
筹建企业临时用电工程费资助款	150,000.00	-	-
2010年苏州市循环试点经济奖励	40,000.00	-	-
乳化焦浆/油(EGC)代油节能技术研究与应用示范	-	8,798,000.00	7,697,000.00
5T/D生物质快速热解制取生物油工业中试装置的研制	-	2,700,000.00	-
石油焦粉的燃烧与合理利用	-	2,250,000.00	-
广东省迪森热能工程技术研究开发中心	-	1,500,000.00	-
生物质快速热解制取生物油产业化	-	1,500,000.00	-
贷款贴息	-	288,000.00	-
工业企业技术改造奖	-	10,000.00	-
广州市创新型企业资金补助	-	-	2,000,000.00
乳化焦浆制备关键技术的开发	-	-	1,800,000.00
2008年度科研经费补贴	-	-	740,000.00
燃油工业炉窑改燃水焦浆节能综合新技术	-	-	400,000.00
合计	6,508,100.00	20,244,200.00	13,877,000.00

### 39、营业外支出

项目	2011年发生额	计入2011年非经常性损益的金额	2010年发生额	计入2010年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	271,869.60	271,869.60
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-	-
处置探矿权损失(注)	-	-	271,869.60	271,869.60
所得税罚款及滞纳金支出	126,907.95	126,907.95	-	-
其他	60,550.47	60,550.47	61,666.83	61,666.83
合计	187,458.42	187,458.42	333,536.43	333,536.43

(接上表)

项目	2009年发生额	计入2009年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	391,880.96	391,880.96
其中：固定资产处置损失	391,880.96	391,880.96
无形资产处置损失	-	-
处置探矿权损失(注)	-	-
所得税罚款及滞纳金支出	-	-
其他	30.00	30.00
合计	391,910.96	391,910.96

注：2006年，本公司取得由内蒙古自治区国土资源厅、鄂尔多斯市国土资源局联合颁发的《矿产资源勘查许可证》，其中，鄂托克前旗胡家井探矿权证编号为 T15520080701010673，五步套子探矿权证编号为 T15520080701010675。

由于国家能源战略的调整以及政府对煤炭资源整合的要求，根据《鄂尔多斯市关于落实国家能源局[2009]1260号会议纪要的实施方案》、《鄂尔多斯市人民政府关于清理资源配置有关问题的会议纪要》以及《上海庙矿区煤炭资源整合方案》的相关文件规定，公司的鄂托克前旗胡家井、五步套子探矿权位于资源整合范围内，需按照政府要求将探矿权转让给矿区内限定的开发主体。

2010年6月7日，本公司与中国双维投资公司（下称“乙方”）、神华宁夏煤业集团有限责任公司（下称“丙方”）签订《探矿权转让意向协议》，将本公司享有的鄂托克前旗胡家井、五步套

子探矿权转让给乙方、丙方，协议转让总价款人民币 67,958,600.00 元。2010 年 6 月、7 月，本公司收到转让价款合计 64,526,690.70 元（已由鄂前旗财政会计核算中心代扣代缴相关税费 3,431,909.30 元），处置前探矿权账面价值 64,798,560.30 元，确认处置探矿权损失 271,869.60 元，计入当期营业外支出。

#### 40、所得税费用

项目	2011 年发生额	2010 年发生额	2009 年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,193,513.36	3,343,493.36	1,971,847.98
递延所得税调整	-973,105.59	1,562,084.41	74,911.68
合计	5,220,407.77	4,905,577.77	2,046,759.66

#### 41、基本每股收益和稀释每股收益

##### (1) 计算结果

报告期利润	2011 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.00	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.72	0.39	0.39
报告期利润	2010 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.50	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.12	0.19	0.19
报告期利润	2009 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.82	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79	0.01	0.01

(2) 每股收益的计算过程

项目	2011年度	2010年度	2009年度
基本每股收益和稀释每股收益计算			
(一) 分子:			
归属于公司普通股股东的净利润	46,168,234.73	39,219,147.20	11,980,251.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40,905,028.58	18,559,734.32	503,363.27
调整：优先股股利及其它工具影响	-	-	-
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	46,168,234.73	39,219,147.20	11,980,251.41
基本每股收益计算中扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的损益	40,905,028.58	18,559,734.32	503,363.27
调整：与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	-	-	-
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	-	-	-
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	46,168,234.73	39,219,147.20	11,980,251.41
稀释每股收益核算中扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的损益	40,905,028.58	18,559,734.32	503,363.27
(二) 分母:			
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	104,608,834.00	99,106,061.08	77,680,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-	-
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	104,608,834.00	99,106,061.08	77,680,000.00
(三) 每股收益			
基本每股收益	0.44	0.40	0.15
扣除非经常性损益后基本每股收益	0.39	0.19	0.01
稀释每股收益	0.44	0.40	0.15
扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.39	0.19	0.01

42、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	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
收政府补助款	9,133,100.00	12,986,200.00	10,255,000.00
收保证金、押金	2,668,791.00	6,700,000.00	2,208,000.00
收往来款	1,029,572.16	5,101,528.27	1,350,000.00
收员工备用金	1,440,294.52	3,765,286.49	618,225.38
收利息收入	59,854.27	157,847.75	78,208.96
其他	445,514.00	221,151.16	66,025.36
合计	14,777,125.95	28,932,013.67	14,575,459.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
期间费用付现	19,332,706.08	15,725,158.77	8,546,786.82
付保证金、押金	1,065,768.65	1,125,680.00	1,205,326.00
付员工备用金	1,484,950.70	6,506,199.24	3,595,908.15
付往来款	-	7,570,217.93	12,133,451.20
付代收政府补助款	980,000.00	3,769,700.00	6,613,300.00
其他	39,133.47	84,127.25	66,548.80
合计	22,902,558.90	34,781,083.19	32,161,320.97

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
向迪森节能公司借款	-	-	39,225,759.02
投资保证金	-	-	10,000,000.00
融资租赁款	20,020,000.00	-	-
合计	20,020,000.00	-	49,225,759.02

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
还迪森节能公司借款	-	50,240,269.02	-



项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
还投资保证金	-	10,000,000.00	-
贷款担保保证金	2,000,000.00	-	-
融资租赁租金	5,674,296.76	-	-
信用证保证金	889,311.52	-	-
上市费用	1,450,000.00	-	-
合计	10,013,608.28	60,240,269.02	-

#### 43、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	46,168,234.73	39,219,147.20	12,032,844.92
加：资产减值准备	-280,089.55	130,681.92	1,679,750.35
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	22,145,667.12	5,864,633.20	1,941,528.96
无形资产摊销	427,209.88	266,664.26	254,484.78
长期待摊费用摊销	82,698.18	-	-
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)	-	268,859.60	-
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	-	391,880.96
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	9,685,014.50	1,171,198.33	555,875.00
投资损失 (收益以“-”号填列)	103,371.41	-3,971,573.63	-16,108.19
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-973,105.59	-421,365.59	-649,888.32
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	1,983,450.00	724,800.00
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-20,030,687.42	-15,301,460.07	-1,639,757.57

补充资料	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-6,650,973.14	-24,817,667.02	-13,282,631.69
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	6,459,653.25	2,360,898.42	-16,071,580.55
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	57,136,993.37	6,753,466.62	-14,078,801.35

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	33,988,584.28	15,040,941.35	97,009,321.20
减: 期末变现受到限制的款项	-	-	-
减: 现金的期初余额	15,040,941.35	97,009,321.20	16,214,860.07
加: 期初变现受到限制的款项	-	-	-
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	18,947,642.93	-81,968,379.85	80,794,461.13

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
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	-	-	-
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-	-
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-	-
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
4、取得子公司的净资产	-	-	-
流动资产	-	-	-
非流动资产	-	-	-

项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
流动负债	-	-	-
非流动负债	-	-	-
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:</b>			
1、处置子公司及其他营业单位的价格	-	4,000,000.00	-
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	4,000,000.00	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	881,046.93	-
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	3,118,953.07	-
4、处置子公司的净资产	-	3,180,556.94	-
流动资产	-	9,018,507.91	-
非流动资产	-	2,201,791.52	-
流动负债	-	8,039,742.49	-
非流动负债	-	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
一、现金	33,988,584.28	15,040,941.35	97,009,321.20
其中：库存现金	231,300.59	232,267.04	1,153,439.93
可随时用于支付的银行存款	33,507,283.69	14,808,674.31	95,589,314.53
可随时用于支付的其他货币资金	250,000.00	-	266,566.74
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	33,988,584.28	15,040,941.35	97,009,321.20

## 六、关联方及其关联交易

### 1、本企业的控股股东情况

自然人常厚春、李祖芹、马革合计持有本公司 58.606%股份，三方签订了一致行动协议，为一致行动人，是本公司的实际控制人。

实际控制人	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
常厚春	实际控制人	23.4948	23.4948
李祖芹	实际控制人	17.6922	17.6922
马革	实际控制人	17.4190	17.4190

### 2、本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广西迪森	全资子公司	有限责任公司	广西融安	钱艳斌	生物能源生产、销售	人民币 200万元	100.00	100.00	68211587-5
苏州迪森	全资子公司	有限责任公司	江苏太仓	郁家清	生物能源生产、销售	人民币 2,000万元	100.00	100.00	69445480-7
粤西迪森	全资子公司	有限责任公司	广东雷州	钱艳斌	生物能源生产、销售	人民币 1,000万元	100.00	100.00	56662061-2

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
广州海禾(注①)	有限责任公司	广东广州	钱艳斌	能源技术开发	人民币 100万元	50.00	50.00	合营企业	69866434-2
二、联营企业									
呼和浩特迪森锅炉制造总厂有限公司(注②)	有限责任公司	内蒙古 呼和浩特	马熙幸	锅炉制造	人民币 1,948.76万元	15.00	15.00	联营企业	---

注①：广州海禾于2009年12月7日在广州市工商局天河分局注册成立，其成立时的注册资本为100万元，本公司持有其50%的股权。广州海禾已于2011年4月15日注销。

注②：呼和浩特迪森锅炉制造总厂有限公司于2000年10月20日在呼和浩特市工商局注册成立，成立时的注册资本为1,948.76万元，本公司持有其15%的股权。2005年11月20日，迪森股份公司通过董事会决议，鉴于呼和浩特迪森锅炉制造总厂有限公司已资不抵债，较长时间处于停产状态，同意对其长期股权投资作为投资损失处理。财务部根据董事会决议全额计提长期股权投资减值准备。2010年4月10日，本公司以260万元的价格将持有其15%的股权转让给自然人贺定国。自此，本公司不再持有其股份。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
苏州松禾成长创业投资中心(有限合伙)	持有本公司13.7724%股权	69790872-0
北京义云清洁技术创业投资有限公司	持有本公司7.9238%股权	69768078-9
Devotion Energy Group Limited.	常厚春及其太太赵亚乔女士合计直接和间接持有其20.47%股权,为该公司的第一大 股东;李祖芹间接持有其11.04%股权,为该公司的第二大股东;马革间接持有其 8.57%股权,为该公司的第三大股东;三人合计持股占比为40.08%。	----
广州迪森热能设备有限公司	Devotion Energy Group Limited.的全资子公司	74359304-6
广州迪森家用锅炉制造有限公司	Devotion Energy Group Limited.的全资子公司	72504373-7
广州迪森能源技术有限公司	Devotion Energy Group Limited.持股70%,广州迪森热能设备有限公司持股30%	79737516-7
广州迪森工程安装有限公司	广州迪森热能设备有限公司持股60%,广州迪森家用锅炉制造有限公司持股40%	78123800-2
中山市斯普特热能设备有限公司	广州迪森家用锅炉制造有限公司持股70%	68641802-1
广州伊蔓电子科技有限公司	广州迪森家用锅炉制造有限公司持股60%	55665664-6
绍兴艾柯电气有限公司	广州迪森家用锅炉制造有限公司持股51%	66832832-1
深圳市松禾资本管理有限公司	苏州松禾成长创业投资中心(有限合伙)、南通松禾创业投资合伙企业(有限合伙) 的执行人	66102004-1
C&T公司(注①)	曾为公司实际控制人常厚春、李祖芹、马革控制的公司;同时,公司董事陈燕芳曾 在该公司担任董事职位	----
广州迪森节能技术有限公司(注②)	C&T公司的全资子公司,曾为本公司的控股股东	----
广州迪森新能源研究院(注③)	本公司出资设立的民办非企业单位	79739554-7

广州迪森热能技术股份有限公司  
2009年度、2010年度、2011年度  
财务报表附注

单位：元 币种：人民币

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
常厚春	公司实际控制人、董事长	----
马革	公司实际控制人、董事、总经理	----
钱艳斌	公司董事，持有公司 2.925% 的股权	----
陈诗君、沈正宁	公司董事	----
陈燕芳	公司董事、董事会秘书，持有公司 2.1632% 的股权	----
葛芸、吴琪、容敏智	公司独立董事	----
陈佩燕	公司监事会主席	----
张云鹏、张朝辉	公司监事	----
郁家清	公司副总经理，持有公司 2.6% 的股权	----
张开辉	公司财务总监，持有公司 2.8837% 的股权	----

注①：公司实际控制人常厚春、李祖芹、马革通过控股公司于 2007 年 8 月购买 C&T 公司增发的普通股合计 130,930,000 股而成为 C&T 公司的主要股东，同时，公司董事陈燕芳曾在该公司担任董事职位。2010 年 3 月，常厚春、李祖芹、马革将其间接持有的 C&T 公司的全部股权转让给自然人李景彬；同时，陈燕芳于 2010 年 8 月辞去 C&T 公司董事职位。上述变更事项完成之后，C&T 公司与公司不再具有关联关系。

注②：广州迪森节能技术有限公司为 C&T 公司的全资子公司，于 2007 年 5 月受让本公司 96.3563% 的股份而成为本公司的控股股东，并于 2009 年 12 月、2010 年 2 月将其持有本公司的全部股份转让完毕。上述股份转让完成且 C&T 公司与本公司不再具有关联关系之后，广州迪森节能技术有限公司与本公司不再具有关联关系。2010 年该公司更名为广州星泰节能技术有限公司。

注③：广州迪森新能源研究院于 2007 年 1 月 24 日在广州市民政局注册成立，持有“穗穗民政字第 040407 号”《民办非企业单位登记证书（法人）》。根据国家相关法律规定，民办非企业单位的盈余和清算后的剩余财产只能用于社会公益事业，不得在成员中进行分配。据此，本公司不拥有对广州迪森新能源研究院的资产和权益的完全控制权，未纳入合并范围。

### 5、关联交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2011 年发生额		2010 年发生额		2009 年发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广州迪森热能设备有限公司	采购设备	55,268.04	0.06	21,120,812.54	16.14	11,777,902.28	44.29
	采购商品	-	-	4,090,329.49	35.23	3,149,191.96	37.85
	加工费	-	-	766,141.98	100.00	352,257.46	100.00
广州海禾	采购设备	-	-	150,997.44	0.12	-	-
	采购设备	-	-	611,650.47	0.47	-	-
广州迪森节能技术有限公司	采购设备	-	-	550,498.64	0.42	1,927,356.06	7.25
	采购商品	-	-	-	-	1,841,638.29	22.13
广州伊斯曼电子科技有限公司	采购设备	824,812.24	0.90	1,911,199.79	1.46	-	-



出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2011年发生额		2010年发生额		2009年发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广州迪森能源技术有限公司	销售商品	-	-	-	-	803,408.24	100.00

关联交易定价方式：公司对关联方视同普通客户和普通供应商进行管理，与关联方之间发生的购销商品、提供和接受劳务交易定价遵循市场定价原则。

关联交易决策程序：公司与关联方之间发生的购销商品、提供和接受劳务交易，根据《关联交易制度》的规定分关联自然人和关联法人，以交易金额的大小分别由董事会和股东大会审议通过。

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	截至本报告期末实际担保的借款余额
广州迪森节能技术有限公司 常厚春、李祖芹、马革、钱艳斌、张开辉	本公司	6,000,000.00	2009年7月24日	2012年7月23日	是	-(注①)
广州迪森节能技术有限公司 常厚春、钱艳斌	本公司	12,000,000.00	2009年6月8日	2013年5月30日	是	-(注②)
常厚春	本公司	22,500,000.00	2010年2月23日	2013年12月31日	是	-(注③)
常厚春、李祖芹、马革、张开辉	本公司	20,000,000.00	2011年1月28日	2014年1月27日	否	17,000,000.00

广州迪森热能技术股份有限公司  
2009年度、2010年度、2011年度  
财务报表附注

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	截至本报告期末实际担保的借款余额
常厚春	本公司	50,000,000.00	2010年7月22日	2013年7月4日	是	-(注④)
常厚春、马革、李祖芹	本公司	20,020,000.00	2011年3月25日	2016年3月31日	否	-(注⑤)
常厚春	本公司	35,000,000.00	2011年5月26日	2012年5月26日	否	20,000,000.00
常厚春、马革	本公司	100,000,000.00	2011年5月23日	2014年5月22日	否	17,000,000.00
常厚春、马革	本公司	30,000,000.00	2011年6月21日	2014年6月22日	否	30,000,000.00
常厚春	本公司	60,000,000.00	2011年4月20日	2014年4月5日	否	60,000,000.00
常厚春、马革、李祖芹	本公司	30,000,000.00	2011年11月21日	2016年11月21日	否	10,000,000.00
苏州迪森	本公司	30,000,000.00	2011年6月21日	2014年6月22日	否	30,000,000.00
郁家清	苏州迪森	5,000,000.00	2011年10月8日	2014年9月26日	否	-(注⑥)
本公司	苏州迪森	5,000,000.00	2011年10月8日	2014年9月26日	否	-(注⑥)

注①：2009年7月22日，本公司与中国工商银行广州开发区支行签订借款合同，借款金额人民币600万元，借款期限为2009年7月24日至2010年7月23日止，由广州凯得投资担保有限公司为本公司提供连带责任保证，保证期间为借款期限届满之日起两年。广州凯得投资担保有限公司与本公司的关联方广州迪森节能技术有限公司、常厚春先生、李祖芹先生、马革先生、钱艳斌先生、张开辉先生签订反担保合同，要求上述关联方提供连带责任保证作为反担保；常厚春以“粤房地证字第C3011097号”房产产权提供抵押作为反担保。本公司已于2010年7月偿还该笔借款。

注②：如本附注五、23(2)1年内到期的长期借款注释所述，相关借款1,200万元已于2011年5月30日到期偿还。

注③：如本附注五、24长期借款注释所述，相关借款2,250万元已于2011年5月30日提前偿还完毕。

注④：如本附注五、17 短期借款注释④所述，相关借款 3,500 万元于 2011 年 6 月 3 日偿还完毕。

注⑤：如本附注五、9 (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况所述，此项为关联方为公司融资租赁固定资产提供担保事项。

注⑥：2011 年 10 月 8 日，苏州迪森与中信银行股份有限公司太仓支行签订《综合授信合同》，综合授信额度人民币 500 万元，授信期间为 2011 年 10 月 8 日至 2012 年 9 月 26 日止。综合授信额度由本公司及郁家清先生提供连带责任保证，并由苏州迪森提供土地使用权抵押担保。截至本报告期末，中信银行股份有限公司太仓支行尚未向本公司发放借款。

### (3) 向关联方支付薪酬

公司向董事、监事、高级管理人员支付报酬。报告期内支付情况如下表所示：

项目名称	2011 年发生额	2010 年度发生额	2009 年度发生额
董事、监事、高级管理人员薪酬总额	2,150,000.00	1,194,400.00	976,400.00

### (4) 其他关联交易

#### ① 转让注册商标

2010 年 8 月 3 日，迪森股份公司与广州迪森热能设备有限公司签订了《注册商标转让协议书》，根据该协议书，迪森股份公司将其所拥有的注册号为 3161303、854187、5536890、5536891、5536892 的注册商标转让给广州迪森热能设备有限公司，转让价款为人民币 11,800.00 元。

#### ② 转让专利

转让方	转让的专利权的具体情况				受让方
	专利类型	专利名称	专利号	申请日	
本公司	实用新型	一种电加热间接式两用热水锅炉	02227279.8	2002 年 04 月 30 日	广州迪森热能设备有限公司
	实用新型	一种燃气锅炉节能器	02227275.5	2002 年 04 月 30 日	
	实用新型	燃气热水器主换热器	200420014895.6	2004 年 01 月 16 日	广州迪森家用锅炉制造有限公司
	实用新型	一种燃油、燃气两用常压间接式热水锅炉	02227274.7	2002 年 04 月 30 日	
	外观设计	燃气热水器	03338093.7	2003 年 06 月 19 日	
	外观设计	两用燃气快速热水器	200330115458.4	2003 年 10 月 23 日	

上述专利转让价格按照其账面原值转让，转让价格为0元。

(5) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2011年12月31日		2010年12月31日		2009年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	呼和浩特迪森锅炉制造总厂有限公司	-	-	-	-	664,395.45	-
预付款项	广州迪森能源技术有限公司	-	-	-	-	4,741,891.19	-
其他应收款	Devotion Energy Group Limited.	-	-	-	-	905,192.27	452,596.14
其他应收款	钱艳斌	-	-	-	-	26,100.00	1,305.00
其他应收款	广州迪森新能源研究院	-	-	360,000.00	18,000.00	-	-
其他应收款	广州海禾	-	-	-	-	200,000.00	10,000.00
其他应收款	广州迪森节能技术有限公司	-	-	559,949.80	27,997.49	-	-

应付关联方款项

项目名称	关联方	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
其他应付款	钱艳斌	-	-	3,076.79
其他应付款	潘健茹	-	-	50.10
其他应付款	广州迪森节能技术有限公司	-	-	49,989,639.38
其他应付款	苏州松禾成长创业投资中心(有限合伙)	-	-	60,000,000.00
其他应付款	深圳市松禾资本管理有限公司	-	-	10,000,000.00
应付账款	广州迪森热能设备有限公司	-	8,949,145.67	4,501,393.64
应付账款	广州迪森能源技术有限公司	-	2,250,543.15	1,409,174.70
应付账款	广州海禾	-	687,550.00	-

## 七、或有事项

### 1、提供债务担保

截至本报告期末，本公司内部相互提供贷款保证情况如下：

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	担保金额	期限
苏州迪森	本公司	银行借款	3,000万元	2011年6月21日至2014年6月22日
本公司	苏州迪森	银行借款	500万元	2011年10月8日至2014年9月26日

注：（1）具体借款事项描述参见本附注五、17短期借款 注释⑥以及本附注六、5、（2）关联注  
释⑥之说明。

注：（2）公司不存在为并表范围外单位提供担保的情况。

### 2、未决诉讼

2011年8月11日，广州市凯闻食品发展有限公司因与本公司之间的合作合同纠纷向增城市人民法院提起诉讼，被告为本公司及佛山市三水金广锅炉安装有限公司。广州市凯闻食品发展有限公司请求法院判令解除其与本公司在2010年2月10日签订的《生物质成型燃料（BMF）锅炉节能减排项目合作合同》，并拆除锅炉，恢复原状；本公司返还15万元合同履行保证金；本公司赔偿原告的土地工程及其他投资费用26.57万元的1.5倍即39.85万元；本公司及佛山市三水金广锅炉安装有限公司共同赔偿原告的损失29.10万元；本公司及佛山市三水金广锅炉安装有限公司承担诉讼费。

由于广州市凯闻食品发展有限公司拒绝支付其应支付的履约保证金、拖欠本公司的热量款项、并且阻挠本公司及本公司委托的佛山市三水金广锅炉安装有限公司正常办理锅炉使用证，导致本公司与其签署的合同无法继续履行。现本公司已向广州市凯闻食品发展有限公司提起反诉，要求广州市凯闻食品发展有限公司赔偿本公司损失共计379.05万元，并承担相关的诉讼费用。

截止本财务报告批准报出日，该项诉讼正在进行当中。

3、除上述事项外，截至本报告期末，公司无应披露未披露的其他重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至本报告期末，公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、受让国有土地使用权

2011年12月7日，本公司的子公司苏州迪森与太仓市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，受让位于太仓港区吴淞路南、方桥路东的土地，该宗地总面积19,088.6平方米，出让总价款482万元。出让价款本公司已于2012年1月4日支付完毕。截至本财务报告批准报出日，该宗地的土地使用权证尚在办理中。

2、除上述事项外，截至本财务报告日，公司无应披露未披露的其他资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至本报告期末，本公司无应披露未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	2011年12月31日			
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	43,208,775.12	100.00	2,191,489.07	5.07
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-
组合小计	43,208,775.12	100.00	2,191,489.07	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	43,208,775.12	100.00	2,191,489.07	5.07

种类	2010年12月31日			
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	40,812,592.68	100.00	2,579,981.37	6.32
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-
组合小计	40,812,592.68	100.00	2,579,981.37	6.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	40,812,592.68	100.00	2,579,981.37	6.32

应收账款种类的说明:

种类	判断依据或金额标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	应收账款余额100万以上且按组合计提坏账准备不能反映其风险的应收账款
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分的组合
并表范围内公司间的应收账款组合	列入合并范围内母子公司之间的应收账款组合
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	42,587,768.85	98.56	2,129,388.44	38,135,449.92	93.44	1,906,772.50
1至2年	621,006.27	1.44	62,100.63	1,663,406.26	4.08	166,340.63
2至3年	-	-	-	1,013,736.50	2.48	506,868.24
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	43,208,775.12	100.00	2,191,489.07	40,812,592.68	100.00	2,579,981.37

(2) 本报告期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额	转回或收回时间
货款	账龄较长的货款经催收收回	账龄分析法	635,931.00	635,931.00	2010年
合计	----	----	635,931.00	635,931.00	----

(3) 本报告期应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及关联方单位欠款。

(4) 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	占应收账款总额的比例（%）
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	非关联方	5,568,983.35	1年以内	12.89
深圳市比克电池有限公司	非关联方	5,046,674.15	1年以内	11.68
广东琅日特种纤维制品有限公司	非关联方	4,045,767.44	1年以内	9.36
惠州市九惠制药股份有限公司	非关联方	2,503,809.50	1年以内	5.79
广州美业针织印染厂有限公司	非关联方	2,180,862.68	1年以内	5.05
合计	----	19,346,097.12	----	44.77

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2011年12月31日			
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	10,580,558.52	15.28	577,765.68	5.46
并表范围内公司间的其他应收款组合	58,656,964.26	84.72	-	-
组合小计	69,237,522.78	100.00	577,765.68	0.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	69,237,522.78	100.00	577,765.68	0.83



种类	2010年12月31日			
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	8,711,705.73	52.91	522,920.59	6.00
并表范围内公司间的其他应收款组合	7,752,218.76	47.09	-	-
组合小计	16,463,924.49	100.00	522,920.59	3.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	16,463,924.49	100.00	522,920.59	3.18

其他应收款种类的说明:

种类	判断依据或金额标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	其他应收款余额100万以上且按组合计提坏账准备不能反映其风险的其他应收款
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分的组合
并表范围内公司间的其他应收款组合	列入合并范围内母子公司之间的其他应收款组合
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	9,707,803.30	91.75	485,390.15	7,306,057.90	83.86	365,302.89
1至2年	838,755.22	7.93	83,875.53	1,363,015.53	15.65	136,301.55
2至3年	34,000.00	0.32	8,500.00	42,632.30	0.49	21,316.15
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	10,580,558.52	100.00	577,765.68	8,711,705.73	100.00	522,920.59

(2) 本报告期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额	转回或收回时间
往来款项	账龄较长的往来款项收回	账龄分析法	452,596.14	905,192.27	2010年
合计	——	——	452,596.14	905,192.27	——

(3) 本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款及关联方单位欠款见本附注六、5、(5) 应收关联方款项。

(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	占其他应收款总额的比例(%)
粤西迪森	子公司	35,518,611.17	1年以内	51.30
苏州迪森	子公司	17,083,443.40	1年以内	24.67
广西迪森	子公司	6,054,909.69	1年以内	8.75
广州凯得投资担保有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	2.89
安吉租赁有限公司	非关联方	1,100,000.00	1年以内	1.59
合计	——	61,756,964.26	——	89.20

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010年12月31日	增减变动	2011年12月31日
苏州迪森	成本法	19,000,000.00	11,400,000.00	7,600,000.00	19,000,000.00
广西迪森	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
粤西迪森	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
广州海禾	权益法	500,000.00	416,019.19	-416,019.19	-
合计	——	31,500,000.00	23,816,019.19	7,183,980.81	31,000,000.00

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
苏州迪森	95.00	95.00	一致	-	-	-

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广西迪森	100.00	100.00	一致	-	-	-
粤西迪森	100.00	100.00	一致	-	-	-
广州海禾	50.00	50.00	一致	-	-	-
合计	——	——	——	-	-	-

注：广州海禾已于2011年4月15日注销工商登记。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
营业收入	365,324,485.62	146,361,248.90	38,163,008.57
主营业务收入	354,990,491.48	143,920,505.41	34,169,645.17
其他业务收入	10,333,994.14	2,440,743.49	3,993,363.40
营业成本	254,763,403.43	97,924,671.44	22,827,069.72
主营业务成本	244,601,692.60	96,370,731.52	21,580,383.11
其他业务成本	10,161,710.83	1,553,939.92	1,246,686.61

##### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	2011年发生额		2010年发生额		2009年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
造纸行业	121,613,195.81	77,210,004.74	29,514,408.70	18,170,712.33	1,882,163.93	1,083,923.55
医药化工行业	47,403,423.74	31,259,183.97	22,466,470.96	14,817,541.87	5,378,993.66	4,143,144.37
纺织行业	41,660,448.95	29,136,976.63	32,488,364.07	18,350,386.82	5,666,754.44	2,075,125.39
钢铁行业	38,303,482.40	33,714,210.13	20,049,443.97	15,653,435.24	-	-
建材行业	21,564,280.23	14,916,933.62	18,159,069.20	14,124,692.96	8,595,002.01	5,229,296.23
饮料食品	26,911,786.67	17,559,959.88	3,927,699.70	2,479,209.51	622,992.81	393,237.23
金属加工	14,161,071.98	12,649,393.85	10,723,740.50	8,884,325.78	9,429,788.69	6,408,563.74
其他行业	43,372,801.70	28,155,029.78	6,591,308.31	3,890,427.01	2,593,949.63	2,247,092.60
合计	354,990,491.48	244,601,692.60	143,920,505.41	96,370,731.52	34,169,645.17	21,580,383.11

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	2011年发生额		2010年发生额		2009年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
BMF 热力	268,878,389.50	172,099,521.56	73,324,539.68	44,395,238.69	6,497,601.52	3,746,337.57
EGC 热力	11,980,764.05	11,337,511.58	10,723,740.50	8,157,530.97	9,429,788.69	6,059,750.82
BMF 燃料	70,829,416.31	58,475,032.19	46,508,417.31	32,869,385.84	10,128,655.03	6,614,952.79
EGC-F 燃料	3,301,921.62	2,689,627.27	13,363,807.92	10,948,576.02	8,113,599.93	5,159,341.93
合计	354,990,491.48	244,601,692.60	143,920,505.41	96,370,731.52	34,169,645.17	21,580,383.11

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	2011年发生额		2010年发生额		2009年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
珠三角地区	346,468,229.40	239,328,289.29	138,801,394.43	93,283,663.97	32,387,153.58	19,668,477.24
长三角地区	8,330,118.49	5,131,657.48	4,869,163.59	2,926,329.15	1,384,499.49	1,645,328.40
其他地区	192,143.59	141,745.83	249,947.39	160,738.40	397,992.10	266,577.47
合计	354,990,491.48	244,601,692.60	143,920,505.41	96,370,731.52	34,169,645.17	21,580,383.11

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2011年度		2010年度		2009年度	
	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)
珠海经济特区红塔仁恒纸业业有限公司	109,417,924.54	29.95	25,349,516.59	17.32	---	---
深圳市华美钢铁有限公司	38,303,482.40	10.48	20,049,443.97	13.70	---	---
广州美业针织印染厂有限公司	18,347,546.28	5.02	13,498,462.55	9.22	---	---
深圳市比克电池有限公司	13,815,295.70	3.78	---	---	---	---
广东琅日特种纤维制品有限公司	12,707,337.18	3.48	---	---	---	---
佛山市粤玻实业有限公司	---	---	12,535,847.40	8.57	---	---
中山中粤马口铁工业有限公司	---	---	10,723,740.50	7.33	9,429,788.70	24.71
上海大元玻璃有限公司	---	---	---	---	3,233,330.77	8.47
惠州市九惠制药股份有限公司	---	---	---	---	3,062,632.47	8.03
佛山市南海区东方玻璃有限公司	---	---	---	---	3,045,975.36	7.98

客户名称	2011年度		2010年度		2009年度	
	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)
佛山市顺德彩辉纺织有限公司	---	---	---	---	2,999,126.05	7.86
辽河石油勘探局曙光工程技术处	---	---	---	---	---	---
辽河石油勘探局华油实业公司	---	---	---	---	---	---
广州市番禺大龙玻璃有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	192,591,586.10	52.71	82,157,011.01	56.14	21,770,853.35	57.05

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,038.19	-83,980.81	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-89,333.22	2,600,000.00	-2,470,315.50
合计	-103,371.41	2,516,019.19	-2,470,315.50

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额	增减变动的原因
广州海禾	-14,038.19	-83,980.81	-	按持股比例确认投资亏损
合计	-14,038.19	-83,980.81	-	----

### (3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额	备注
北京科莱利	-	-	-276,857.00	注①
广州迪森	-	-	-2,193,458.50	注②
呼和浩特迪森锅炉制造总厂有限公司	-	2,600,000.00	-	注③
广州海禾	-89,333.22	-	-	注④
合计	-89,333.22	2,600,000.00	-2,470,315.50	----

注①：由于经营不善发生亏损，经股东会同意，北京科莱利于2009年4月13日予以注销。

本公司投资成本 102 万元，清算后分回银行存款 743,143.00 元，确认 2009 年处置长期股权投资损失 276,857.00 元。

注②：2009 年 8 月，广州迪森注销，本公司投资成本 1,000 万元，注销时净资产 7,806,541.50 元，确认 2009 年处置长期股权投资损失 2,193,458.50 元。

注③：2005 年 11 月 20 日，迪森股份公司通过董事会决议，鉴于呼和浩特迪森锅炉制造总厂有限公司已资不抵债，较长时间处于停产状态，同意对其长期股权投资作为投资损失处理。财务部根据董事会决议全额计提长期股权投资减值准备，计入当期投资损失，长期股权投资成本账面价值为 0 元。2010 年 4 月 10 日，迪森股份公司将其 15% 的股权转让给自然人贺定国，转让价款 260 万元，确认处置长期股权投资收益 260 万元。

注④：本公司合营企业广州海禾于 2011 年 4 月 15 日注销工商登记。广州海禾清算后本公司实际可收回投资款 312,647.78 元，截至 2011 年 3 月 31 日，公司账面已确认投资成本 500,000.00 元，损益调整-98,019.00 元，发生长期股权投资处置损失 89,333.22 元。

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	2011 年发生额	2010 年发生额	2009 年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	49,684,886.30	41,788,854.66	11,850,494.98
加：资产减值准备	-333,647.21	-2,464.67	1,658,249.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,882,821.30	5,235,516.08	1,471,617.03
无形资产摊销	334,209.35	266,664.26	254,484.78
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)	-	271,869.60	-
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	-	391,880.96
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	9,685,014.50	1,171,198.33	555,875.00

补充资料	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
投资损失 (收益以“-”号填列)	103,371.41	-2,516,019.19	2,470,315.50
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-277,849.91	906,522.58	-559,284.68
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	1,983,450.00	724,800.00
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-12,294,269.64	-16,531,028.08	-1,498,904.74
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-56,209,753.92	-24,965,670.92	-14,381,215.22
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	1,647,977.76	3,354,046.93	-13,931,737.12
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,222,759.94	10,962,939.58	-10,993,424.49
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	33,518,348.52	12,722,093.43	93,618,524.72
减：期末变现受到限制的款项	-	-	-
减：现金的期初余额	12,722,093.43	93,618,524.72	12,468,565.44
加：期初变现受到限制的款项	-	-	-
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	20,796,255.09	-80,896,431.29	81,149,959.28

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008年修订）》（“[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2011年发生额	2010年发生额	2009年发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-89,333.22	3,786,694.84	-375,772.77
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,508,100.00	20,244,200.00	13,877,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-163,212.42	18,929.53	1,120.00
减：少数股东权益影响额	-	-	-
减：所得税影响额	992,348.21	3,390,411.49	2,025,459.09
合计	5,263,206.15	20,659,412.88	11,476,888.14

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2011年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.00	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.72	0.39	0.39
报告期利润	2010年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.50	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.12	0.19	0.19
报告期利润	2009年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.82	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79	0.01	0.01



(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报告期内合并财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 或占资产负债表日公司资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上的项目分析。

1、资产负债表项目

报表项目	2011年12月31日		2010年12月31日		2009年12月31日	备注
	金额	增长率 (%)	金额	增长率 (%)	金额	
货币资金	34,877,895.80	131.89	15,040,941.35	-84.50	97,009,321.20	(1)
应收票据	13,690,892.69	113.92	6,400,000.00	720.51	780,000.00	(2)
应收账款	44,144,092.87	13.57	38,870,812.00	105.63	18,902,924.81	
预付款项	36,232,690.18	37.63	26,326,034.85	46.35	17,988,508.61	(3)
其他应收款	11,055,009.93	3.91	10,639,065.18	-36.43	16,737,291.06	(4)
存货	49,380,617.80	68.25	29,349,930.38	79.53	16,347,980.32	(5)
其他流动资产	478,469.57	-75.48	1,951,086.30	446.53	356,992.29	(6)
固定资产	284,134,058.61	83.87	154,529,277.77	581.23	22,683,778.56	(7)
在建工程	11,378,797.96	-70.27	38,268,208.13	281.77	10,024,021.20	(8)
无形资产	24,406,942.95	104.20	11,952,514.54	-2.03	12,200,375.38	(9)
递延所得税资产	3,189,442.15	43.91	2,216,336.56	23.47	1,794,970.97	(10)
其他非流动资产	-	-	-	-	60,361,360.30	(11)
短期借款	164,000,000.00	446.67	30,000,000.00	400.00	6,000,000.00	(12)
预收款项	1,437,485.39	1.87	1,411,046.50	-71.86	5,014,276.28	(13)
应付账款	34,420,393.22	15.68	29,755,161.92	112.56	13,998,204.05	(14)
应付职工薪酬	2,391,496.21	58.52	1,508,614.68	113.82	705,558.87	(15)
应交税费	2,661,184.79	106.39	1,289,417.58	-64.14	3,596,088.24	(16)
其他应付款	12,886,669.84	-3.79	13,393,900.12	-89.97	133,546,707.63	(17)
长期借款	-	-	19,500,000.00	62.50	12,000,000.00	(18)
长期应付款	18,038,497.14	-	-	-	-	
递延所得税负债	2,719,500.00	-	2,719,500.00	269.47	736,050.00	(19)
其他非流动负债	20,997,338.56	26.49	16,600,000.00	-44.01	29,647,700.00	(20)

报表项目	2011年12月31日		2010年12月31日		2009年12月31日	备注
	金额	增长率 (%)	金额	增长率 (%)	金额	
股本	104,608,834.00	-	104,608,834.00	34.67	77,680,000.00	(21)
资本公积	76,529,621.40	-	76,529,621.40	1,586.85	4,536,845.40	(22)

(1) 货币资金：2010年由于公司业务发展迅速，规模扩张较快，热能运行装置的资本性投入较大，以及新工厂的建设占用较多资金，故货币资金减少幅度较大；2011年，公司销售规模扩大，并加大了回款力度，且资本性支出减少，货币资金余额同比大幅增长。

(2) 应收票据、应收账款：报告期内应收票据、应收账款持续增长，主要是报告期内公司销售收入持续大幅增长，应收账款余额相应增长所致。2011年公司加大了回款力度，使得应收账款余额的增幅远低于收入同比增幅。

(3) 预付款项：报告期内，预付账款持续增长，主要是随着公司规模扩大，客户数量的增加，预付热能运行装置设备款不断增加所致；其次，随着外购BMF燃料的增加，预付BMF燃料款也随着较快增长。

(4) 其他应收款：2009年底余额较大，主要是员工备用金及往来款余额增加所致；2010年底余额较2009年有所降低，主要是归还员工备用金及往来款所致。

(5) 存货：为了保证热能服务项目燃料的安全稳定供应，公司通常保有项目运行一定天数所需燃料的安全储备。存货增长的原因主要是随着项目的陆续运行，燃料需求量逐步增加。2010年以来投入运行的项目增加较快，导致存货余额增长明显。

(6) 其他流动资产：2010年，其他流动资产同比增长较大，主要是公司设备采购量持续增加，期末留抵的增值税进项税额相应增加所致；2011年随着设备采购总额的下降，待抵扣进项税随之大幅减少。

(7) 固定资产：报告期内，固定资产持续增长，主要是热能运行装置持续增长所致。2010年，由于珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司、深圳市华美钢铁有限公司两个主要热能运行装置的竣工投产以及广州新能源示范基地的投入使用，固定资产余额相比2009年度大幅度增长。2011年，公司的热能运行装置陆续完工转固，固定资产余额持续增长。

(8) 在建工程：2010年，在建工程大幅增长，主要是热能运行装置的投入持续增长所致；2011

年新开工的项目大幅减少，在建工程余额下降较大。

(9) 无形资产：2011年底无形资产增幅较大，主要是公司新购进了两宗土地使用权。

(10) 递延所得税资产：报告期内，递延所得税资产持续增长，主要是政府补助、坏账准备、投资亏损、新成立的子公司待弥补亏损确认的递延所得税资产持续增加所致。

(11) 其他非流动资产：其他非流动资产为煤田探矿权，2010年12月31日余额为0，原因是公司于2010年转让了该煤田探矿权。

(12) 短期借款：报告期内，短期借款持续增长，主要是报告期内公司资本性投入持续增加，为弥补公司资金缺口向金融机构的借款增加所致。

(13) 预收款项：2010年预收款项较2009年下降幅度较大，主要是控股子公司宁夏瑞森2009年度预收账款2,972,621.40元，公司于2010年度将宁夏瑞森公司对外转让，宁夏瑞森的预收账款减少所致。

(14) 应付账款：报告期内，应付账款上涨幅度较大，主要是应付货款及设备工程款增加所致。

(15) 应付职工薪酬：报告期内，应付职工薪酬持续增长，主要是随着业务规模的扩大，公司的员工人数不断增加、薪酬水平不断提高所致。

(16) 应交税费：2009年底、2011年底应交税费余额较大，主要为应交企业所得税、应交增值税余额；2010年底余额相对较小，主要是购入热能运行装置的设备较多，期末增值税留抵税额较大所致。

(17) 其他应付款：2009年余额较大，主要是因为：①新引入股东投入的资金尚未完成验资及办理工商变更登记，所收款项暂记其他应付款；②收取深圳市松禾资本管理有限公司投资保证金1000万元；③向广州迪森节能技术有限公司借款增加约3800万。2010年较2009年大幅下降，主要是因为：①苏州松禾成长创业投资有限公司（有限合伙）6,000万元投资款2010年验资后转入实收资本及资本公积；②2010年公司归还深圳市松禾资本管理有限公司投资保证金1,000万元。③2010年公司归还广州迪森节能技术有限公司借款，余额减少约5000万元。

(18) 长期借款：变动原因如上述（12）所述；2011年公司归还了长期借款，期末余额为0。

(19) 递延所得税负债：2010年，递延所得税负债大幅增加，主要是政府补助确认的递延所得税

负债增加所致。

(20) 其他非流动负债：其他非流动负债（递延收益）2010年余额较2009年末大幅度下降，主要是部分政府补助项目在2010年度通过政府相关部门验收，结转至营业外收入所致；2011年底余额增长26.49%，主要为新收到的政府补助未结转收入以及未实现融资租回损益的增加所致。

(21) 股本：报告期内，股本变动是因为公司2010年度新增股东苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）投入股本17,051,707.00元、南通松禾创业投资合伙企业（有限合伙）投入股本2,368,265.00元、深圳市智和资本创业投资有限公司投入股本2,368,265.00元及原股东北京义云清洁技术创业投资有限公司增资投入股本5,140,597.00元所致。

(22) 资本公积：报告期内，资本公积变动是因为2010年新增股本的股本溢价增加所致。

## 2、利润表项目

报表项目	2011年度		2010年度		2009年度	备注
	金额	增长率 (%)	金额	增长率 (%)	金额	
营业收入	365,289,566.50	149.00	146,701,895.85	198.19	49,198,059.86	(1)
营业成本	251,946,642.94	155.53	98,597,948.58	191.40	33,836,379.27	(2)
营业税金及附加	2,077,357.32	312.89	503,125.26	151.90	199,728.96	(3)
销售费用	19,910,604.36	218.85	6,244,531.18	89.26	3,299,403.72	(4)
管理费用	34,475,433.22	72.48	19,988,492.00	119.41	9,110,223.99	(5)
财务费用	12,012,491.88	1,014.09	1,078,235.50	117.69	495,316.22	(6)
资产减值损失	-280,089.55	-314.33	130,681.92	-92.22	1,679,750.35	(7)
投资收益	-103,371.41	-102.60	3,971,573.63	24,555.62	16,108.19	(8)
营业外收入	6,532,346.00	-67.86	20,327,806.36	46.47	13,878,150.00	(9)
营业外支出	187,458.42	-43.80	333,536.43	-14.89	391,910.96	(10)
所得税费用	5,220,407.77	6.42	4,905,577.77	139.68	2,046,759.66	(11)

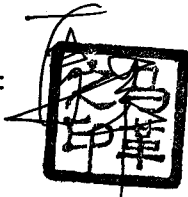
(1) 营业收入：报告期内，营业收入持续增长主要是热能运行项目持续增加所致。公司的产品及商业合作模式具有较为明显的竞争优势，经过近年的技术推广及市场服务，公司成功的开发了珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司、深圳市华美钢铁有限公司、深圳比克电池有限公司等大批优质项目，热能服务项目收入迅速增长，并且形成了良好的市场效应，市场规模逐步扩大。

- (2) 营业成本：报告期内，营业成本持续增长，主要是销售收入增长，营业成本相应增长所致。
- (3) 营业税金及附加：报告期内，营业税金及附加持续增长，主要是销售收入增长，相关税金相应增长所致。
- (4) 销售费用：报告期内，销售费用持续增长的主要原因是：①随着公司业务增长及市场规模扩大，所需的项目运行人员（销售人员）数量持续增加，职工薪酬增长幅度较大；②运输费用随着收入规模的扩大同步增长；③公司向设备供应商采购的锅炉设备等大部分于2011年过了一年的质保期，需由公司承担相关的维修费，导致维护费及物料消耗大幅2011年大幅增加。
- (5) 管理费用：报告期内，管理费用持续增长的主要原因是：①随着公司规模逐步扩大，员工数量持续增加，职工薪酬增长幅度较大；②随着热能运行装置的增多以及各地子分公司的建立，办公费用、交通差旅费、业务招待费等增长较多；③为适应技术进步及市场需求，公司不断加大研发力度，报告期内研发费用增长较大；④为加强对原材料的控制力度及成本控制的要求，公司在各地建立子分公司作为原料及生产基地，导致开办费增长较大；⑤新办公大楼投入使用使得折旧费增幅较大。
- (6) 财务费用：报告期内，财务费用持续增长主要是公司的借款利息不断增长所致。
- (7) 资产减值损失：报告期内资产减值损失持续下降，主要原因是：公司采取相应的措施对账龄较长的款项进行催收，大幅减少了账龄较长的款项，使得期末计提的坏账准备大幅下降。
- (8) 投资收益：2010年投资收益较大，主要是公司于2010年处置长期股权投资，实现的投资收益所致。
- (9) 营业外收入：2009年及2010年营业外收入金额较大，主要是部分政府补助项目于2009年、2010年通过相关部门验收，结转营业外收入所致。
- (10) 营业外支出：2009年营业外支出金额较大，主要是处置固定资产损失所致；2010年营业外支出金额较大，主要是处置煤矿探矿权损失所致。
- (11) 所得税费用：报告期内，所得税费用持续增加，主要原因是：①公司的应纳税所得额持续增加；②政府补助确认的递延所得税费用增加。

### 十三、财务报表的批准

本财务报告业经本公司董事会于2012年2月1日决议批准报出。

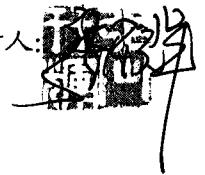
法定代表人：



主管会计工作的负责人



会计机构负责人：



# 企业法人营业执照

(副本) (副本号: 1-1)

注册号 400000000012402

名称 广东正中会计师事务所有限公司  
 住所 广州市越秀区... 广东正中会计师事务所有限公司  
 法定代表人姓名 蒋洪峰

注册资本 人民币贰佰万元  
 实收资本 人民币贰佰万元  
 公司类型 有限责任公司

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验资、企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；法律、行政法规规定的其它审计业务；会计咨询、会计服务业务；承办政府职能部门批准的建设工程预结算审计及工程造价、资产评估、税务代理等其它审计、咨询业务。

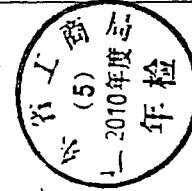
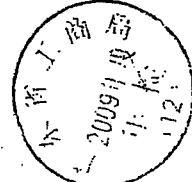
成立日期 二〇〇〇年八月二十二日  
 营业期限 长期

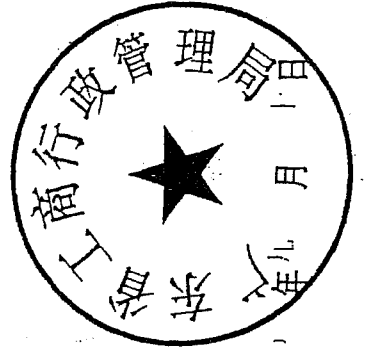


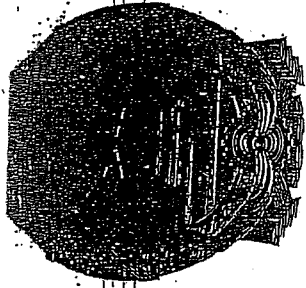
## 须知

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

## 年度检验情况

			
--	--	--	--



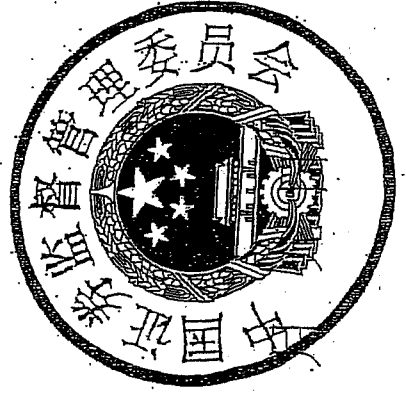
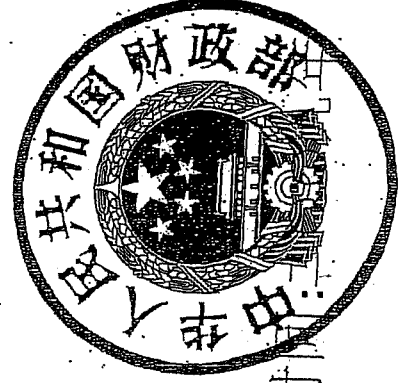


证书序号: 000073

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

广东正中珠江会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



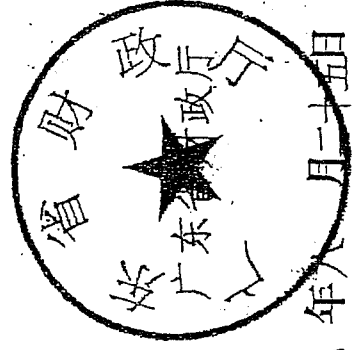
证书号: 59

发证时间: 二



# 说明

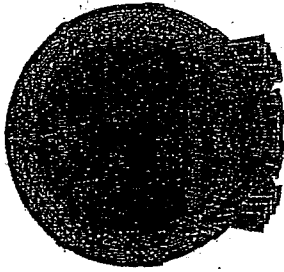
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



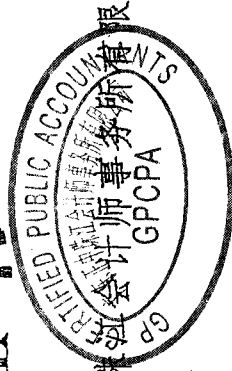
发证机关:

二〇〇九年八月二十五日

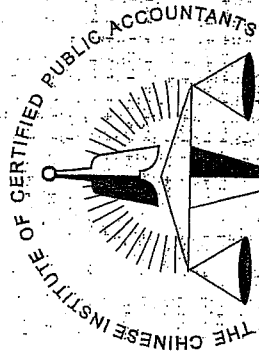
中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

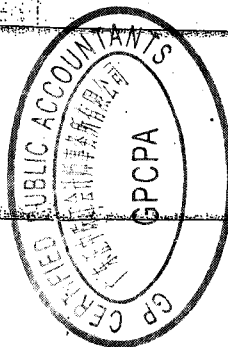


名称: 广东正中珠江中海会计师事务所有限公司  
 主任会计师: 蒋洪峰  
 办公场所: 广州市东风东路 555 号粤海大厦  
 10 楼、20 楼  
 组织形式: 有限责任  
 会计师事务所编号: 44010079  
 注册资本(出资额): 200 万元  
 批准设立文号: 粤财注协[2000]143 号  
 批准设立日期: 2000 年 8 月



中国注册会计师协会

姓名 Full name 杨文蔚  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1970-04-28  
 工作单位 Working unit 广东正甲珠江会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 420106700428081



年度检验登记

Annual Renewal Registration

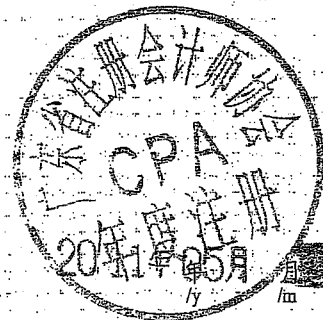
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

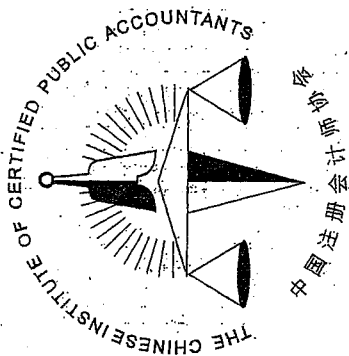
证书编号: 440100010011  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

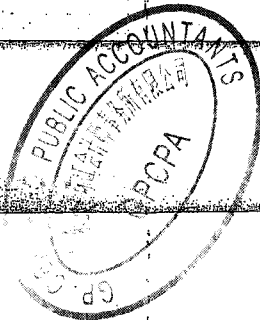
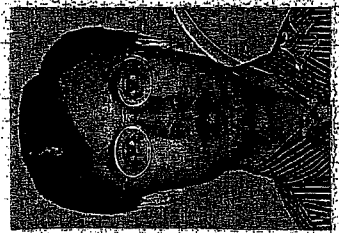
发证日期: 一九九五 年 六 月 七 日  
 Date of Issuance

2011年4月30日换发





姓名 沈宏飞  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1968-10-20  
 Date of birth  
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 Working Unit  
 身份证号码 310110681020801  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号: 440100010012  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九六年七月十七日  
 Date of Issuance

2011年4月30日换发



日  
/d