

广州迪森热能技术股份有限公司

2012 年度审计报告

目 录

	<u>页次</u>
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	3-10
合并资产负债表	3
母公司资产负债表	4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9
母公司股东权益变动表	10
三、 财务报表附注	11-84

审计报告

广会所审字[2013]第 12005870018 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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 杨文蔚

中国注册会计师： 冼宏飞

中国 广州

二零一三年四月十



合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：广州迪森热能技术有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注五	2012年12月31日	2011年12月31日	项目	附注五	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	275,086,839.94	34,877,895.80	短期借款	17	27,500,000.00	164,000,000.00
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
交易性金融资产		-	-	拆入资金		-	-
应收票据	2	55,214,892.35	13,690,892.69	交易性金融负债		-	-
应收账款	3	73,825,920.89	44,144,092.87	应付票据		-	-
预付款项	4	28,406,294.87	36,232,690.18	应付账款	18	20,378,869.00	34,420,393.22
应收保费		-	-	预收款项	19	3,633,296.24	1,437,485.39
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息	5	1,362,895.00	-	应付职工薪酬	20	1,390,262.82	2,391,496.21
应收股利		-	-	应交税费	21	1,799,716.79	2,661,184.79
其他应收款	6	8,535,021.57	11,055,009.93	应付利息		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	7	48,581,615.46	49,380,617.80	其他应付款	22	15,489,329.61	12,886,669.84
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产	8	2,910,228.43	478,469.57	保险合同准备金		-	-
流动资产合计		493,923,708.51	189,859,668.84	代理买卖证券款		-	-
非流动资产：				代理承销证券款		-	-
发放委托贷款及垫款		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
可供出售金融资产		-	-	其他流动负债		-	-
持有至到期投资		-	-	流动负债合计		70,191,474.46	217,797,229.45
长期应收款		-	-	非流动负债：			
长期股权投资		-	-	长期借款		-	-
投资性房地产		-	-	应付债券		-	-
固定资产	9	282,240,190.07	284,134,058.61	长期应付款	23	10,682,082.95	18,038,497.14
在建工程	10	23,603,418.22	11,378,797.96	专项应付款		-	-
工程物资		-	-	预计负债		-	-
固定资产清理		-	-	递延所得税负债	13	-	2,719,500.00
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债	24	16,619,785.64	20,997,338.56
油气资产		-	-	非流动负债合计		27,301,868.59	41,755,335.70
无形资产	11	29,136,230.75	24,406,942.95	负债合计		97,493,343.05	259,552,565.15
开发支出	11	-	-	股东权益：			
商誉		-	-	股本	25	139,488,834.00	104,608,834.00
长期待摊费用	12	452,580.11	534,474.82	资本公积	26	473,042,581.40	76,529,621.40
递延所得税资产	13	5,837,852.67	3,189,442.15	减：库存股		-	-
其他非流动资产	14	7,014,936.15	-	专项储备		-	-
				盈余公积	27	20,235,782.96	13,534,529.91
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	28	111,948,375.07	59,277,834.87
				外币报表折算差额		-	-
				归属于母公司股东权益合计		744,715,573.43	253,950,820.18
				少数股东权益		-	-
非流动资产合计		348,285,207.97	323,643,716.49	股东权益合计		744,715,573.43	253,950,820.18
资产总计		842,208,916.48	513,503,385.33	负债和股东权益总计		842,208,916.48	513,503,385.33

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：



母公司资产负债表

2012年12月31日

编制单位：广州迪森热能技术有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十二	2012年12月31日	2011年12月31日	项目	附注十二	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		158,676,568.95	34,407,660.04	短期借款		27,500,000.00	164,000,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		53,814,892.35	13,690,892.69	应付票据		-	-
应收账款	1	67,564,374.67	41,017,286.05	应付账款		10,045,312.93	29,275,483.40
预付款项		21,354,129.24	25,397,226.45	预收款项		3,632,046.24	1,037,485.39
应收利息		491,150.00	-	应付职工薪酬		1,112,244.41	1,697,377.36
应收股利		-	-	应交税费		1,628,138.54	3,591,674.92
其他应收款	2	83,189,786.92	68,659,757.10	应付利息		-	-
存货		36,183,026.33	38,377,036.40	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		11,011,841.07	10,523,962.25
其他流动资产		1,628,869.00	1,910.69	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计：		422,902,797.46	221,551,769.42	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计：		54,929,583.19	210,125,983.32
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	3	155,020,000.00	31,000,000.00	长期应付款		10,682,082.95	18,038,497.14
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产		226,362,292.91	234,563,634.98	预计负债		-	-
在建工程		14,649,396.45	7,156,921.10	递延所得税负债		-	2,719,500.00
工程物资		-	-	其他非流动负债		16,619,785.64	19,767,338.56
固定资产清理		-	-	非流动负债合计：		27,301,868.59	40,525,335.70
生产性生物资产		-	-	负债合计：		82,231,451.78	250,651,319.02
油气资产		-	-	股东权益：			
无形资产		17,109,408.31	17,524,903.48	股本		139,488,834.00	104,608,834.00
开发支出		-	-	资本公积		473,042,581.40	76,529,621.40
商誉		-	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用		-	-	专项储备		-	-
递延所得税资产		2,902,284.55	1,036,429.65	盈余公积		20,235,782.96	13,534,529.91
其他非流动资产		3,873,102.16	-	一般风险准备		-	-
非流动资产合计：		419,916,484.38	291,281,889.21	未分配利润		127,820,631.70	67,509,354.30
				股东权益合计		760,587,830.06	262,182,339.61
资产总计：		842,819,281.84	512,833,658.63	负债和股东权益总计：		842,819,281.84	512,833,658.63

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：



合并利润表

2012年度

编制单位：广州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	2012年度	2011年度
一、营业总收入		410,303,547.07	365,289,566.50
其中：营业收入	29	410,303,547.07	365,289,566.50
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		361,842,438.24	320,142,440.17
其中：营业成本	29	283,003,971.02	251,946,642.94
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	30	2,278,643.24	2,077,357.32
销售费用	31	20,869,785.56	19,910,604.36
管理费用	32	40,580,029.63	34,475,433.22
财务费用	33	13,341,954.26	12,012,491.88
资产减值损失	34	1,768,054.53	-280,089.55
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	35	-	-103,371.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益		-	-
三、营业利润		48,461,108.83	45,043,754.92
加：营业外收入	36	15,532,611.90	6,532,346.00
减：营业外支出	37	576,139.12	187,458.42
其中：非流动资产处置损失		576,139.12	-
四、利润总额		63,417,581.61	51,388,642.50
减：所得税费用	38	4,045,788.36	5,220,407.77
五、净利润		59,371,793.25	46,168,234.73
归属于母公司所有者的净利润		59,371,793.25	46,168,234.73
少数股东损益		-	-
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	39	0.50	0.44
（二）稀释每股收益	39	0.50	0.44
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		59,371,793.25	46,168,234.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,371,793.25	46,168,234.73
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

公司的法定代表人：



[Signature]

主管会计工作的负责人：



[Signature]

会计机构负责人：



[Signature]



母公司利润表

2012年度

编制单位：广州迪森热能技术有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注十二	2012年度	2011年度
一、营业收入	4	381,994,449.81	365,324,485.62
减：营业成本	4	256,266,681.41	254,763,403.43
营业税金及附加		2,062,069.98	1,772,990.11
销售费用		15,089,850.81	17,583,448.68
管理费用		34,807,438.36	29,814,706.72
财务费用		13,892,855.52	11,999,390.95
资产减值损失		1,529,308.92	-333,647.21
加：公允价值变动收益		-	-
加：投资收益	5	-	-103,371.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		58,346,244.81	49,620,821.53
加：营业外收入		13,629,169.95	5,858,600.00
减：营业外支出		134,540.33	53,862.96
其中：非流动资产处置损失		134,540.33	-
三、利润总额		71,840,874.43	55,425,558.57
减：所得税费用		4,828,343.98	5,740,672.27
四、净利润		67,012,530.45	49,684,886.30
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		67,012,530.45	49,684,886.30

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：



合并现金流量表

2012年度

编制单位：广州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	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		388,752,158.43	398,540,785.66
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		864,306.28	-
收到其他与经营活动有关的现金	40	18,000,157.63	14,777,125.95
经营活动现金流入小计		407,616,622.34	413,317,911.61
购买商品、接受劳务支付的现金		297,862,800.39	268,724,855.41
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		33,049,278.80	40,946,418.27
支付的各项税费		27,129,046.62	23,607,085.66
支付其他与经营活动有关的现金	40	30,329,203.67	22,902,558.90
经营活动现金流出小计		388,370,329.48	356,180,918.24
经营活动产生的现金流量净额	41	19,246,292.86	57,136,993.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		236,585.03	312,647.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		236,585.03	312,647.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,894,436.29	142,343,313.25
投资支付的现金		-	-
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		54,894,436.29	142,343,313.25
投资活动产生的现金流量净额		-54,657,851.26	-142,030,665.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		440,112,960.00	-
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		220,160,000.00	175,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	40	2,889,311.52	20,020,000.00
筹资活动现金流入小计		663,162,271.52	195,020,000.00
偿还债务支付的现金		359,160,000.00	72,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,278,293.50	8,665,076.69
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	40	15,214,163.96	10,013,608.28
筹资活动现金流出小计		386,652,457.46	91,178,684.97
筹资活动产生的现金流量净额		276,509,814.06	103,841,315.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	41	241,098,255.66	18,947,642.93
加：期初现金及现金等价物余额	41	33,988,584.28	15,040,941.35
六、期末现金及现金等价物余额	41	275,086,839.94	33,988,584.28

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

2012年度

编制单位：广州迪森热能技术有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注十二	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		361,554,752.09	391,908,468.66
收到的税费返还		864,306.28	-
收到的其他与经营活动有关的现金		13,286,309.80	51,640,992.43
经营活动现金流入小计		375,705,368.17	443,549,461.09
购买商品、接受劳务支付的现金		283,547,063.78	215,130,216.83
支付给职工以及为职工支付的现金		22,879,223.03	30,296,379.51
支付的各项税费		24,780,211.48	19,915,188.39
支付的其他与经营活动有关的现金		40,252,094.76	165,984,916.42
经营活动现金流出小计		371,458,593.05	431,326,701.15
经营活动产生的现金流量净额	6	4,246,775.12	12,222,759.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
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		21,851.56	9,020,236.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	312,647.78
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		21,851.56	9,332,884.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		32,267,299.41	97,000,704.65
投资所支付的现金		124,020,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	7,600,000.00
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		156,287,299.41	104,600,704.65
投资活动产生的现金流量净额		-156,265,447.85	-95,267,819.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		440,112,960.00	-
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		210,160,000.00	175,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,889,311.52	20,020,000.00
筹资活动现金流入小计		653,162,271.52	195,020,000.00
偿还债务所支付的现金		349,160,000.00	72,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,611,214.40	8,665,076.69
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		15,214,163.96	10,013,608.28
筹资活动现金流出小计		375,985,378.36	91,178,684.97
筹资活动产生的现金流量净额		277,176,893.16	103,841,315.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	6	125,158,220.43	20,796,255.09
加：期初现金及现金等价物余额	6	33,518,348.52	12,722,093.43
六、期末现金及现金等价物余额	6	158,676,568.95	33,518,348.52

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

2012年度

编制单位：广州康森热能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2012年度				2011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	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
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	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
三、本年增减变动金额	34,880,000.00	396,512,960.00	6,701,253.05	52,670,540.20	-	490,764,753.25	-	4,968,488.64	41,199,746.09	-	-	46,168,234.73
(一) 净利润	-	-	-	59,371,793.25	-	59,371,793.25	-	-	46,168,234.73	-	-	46,168,234.73
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	59,371,793.25	-	59,371,793.25	-	-	46,168,234.73	-	-	46,168,234.73
(三) 股东投入和减少资本	34,880,000.00	396,512,960.00	-	-	-	431,392,960.00	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	34,880,000.00	396,512,960.00	-	-	-	431,392,960.00	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	6,701,253.05	-6,701,253.05	-	-	-	4,968,488.64	-4,968,488.64	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	6,701,253.05	-6,701,253.05	-	-	-	4,968,488.64	-4,968,488.64	-	-	-
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	139,488,834.00	473,042,581.40	20,235,782.96	111,948,375.07	-	744,715,573.43	104,608,834.00	76,529,621.40	13,534,529.91	59,277,834.87	-	253,950,820.18

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：



(Signature)

(Signature)



母公司股东权益变动表

2012年度

编制单位：广州迪森热能技术有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2012年度				2011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	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
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	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
三、本年年增减变动金额	34,880,000.00	396,512,960.00	6,701,253.05	60,311,277.40	498,405,490.45	-	-	4,968,488.64	44,716,397.66	49,684,886.30
(一) 净利润	-	-	-	67,012,530.45	67,012,530.45	-	-	-	49,684,886.30	49,684,886.30
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	67,012,530.45	67,012,530.45	-	-	-	49,684,886.30	49,684,886.30
(三) 股东投入和减少资本	34,880,000.00	396,512,960.00	-	-	431,392,960.00	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	34,880,000.00	396,512,960.00	-	-	431,392,960.00	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	6,701,253.05	-6,701,253.05	-	-	-	4,968,488.64	-4,968,488.64	-
1、提取盈余公积	-	-	6,701,253.05	-6,701,253.05	-	-	-	4,968,488.64	-4,968,488.64	-
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	139,488,834.00	473,042,581.40	20,235,782.96	127,820,631.70	760,587,830.06	104,608,834.00	76,529,621.40	13,534,529.91	67,509,354.30	262,182,339.61

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：



10



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，总股本为人民币 5,330 万元。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。

期间，公司经过多次增资及股权转让。

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。

此后，公司经过多次增资及股权转让。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】682 号”文《关于核准广州迪森热能技术股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于截至 2012 年 7 月 4 日止完成了向境内投资者首次发行 3,488 万股人民币普通股（A 股）股票的工作，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 13.95 元，募集资金总额为人民币 48,657.60 万元，扣除发行费用人民币 5,518.304 万元，实际募集资金净额为人民币 43,139.296 万元，其中新增股本人民币 3,488 万元，股本溢价人民币 39,651.296 万元。公司股票 2012 年 7 月 10 日于深圳证券交易所创业板挂牌上市，股票代码为 300335。2012 年 7 月 4 日，广东正中珠江会计师事务所出具了“广会所验字[2012]第 10000330335 号”《验资报告》对新增股本予以验证。公司于 2012 年 7 月 17 日办理了工商变更登记手续。

截止本财务报告日，公司的总股本为 13,948.8834 万元。

（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供热运营行业。

（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

公司是一家利用生物质燃料等新型清洁能源为客户提供热能服务的清洁能源研究开发领域高新技术企业，热能服务是目前公司经营业务的主要形式，公司与客户签订热能供应长期协议，根据客户的需要，向客户销售热力或燃料，并提供热能运营管理服务，客户现场所需的热能运行

装置由公司购置和建设，公司根据客户热力或燃料的使用数量，确认销售收入。公司主要产品按结算方式分为燃料（BMF、BGF、EGC-F）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

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	
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
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
并表范围内公司间的应收款项组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

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
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、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

5、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

6、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。

7、内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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；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）持有待售非流动资产

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

报告期内公司的主要会计政策、会计估计未发生变更。

（二十七）前期会计差错更正

报告期内公司未发生前期差错更正。

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%	

税目	计税依据	税率	备注
	销售热力、蒸汽收入	13%	
城建税	应交流转税额	7%、5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
堤围防护费	销售收入	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、增值税

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。广州经济技术开发区国家税务局“穗开国税减备[2012]100038号”《减免税备案登记告知书》同意本公司自2012年1月1日起享受资源综合利用产品增值税即征即退的税收减免优惠政策。

2、企业所得税

（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2011年8月23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“GF201144000093”号《高新技术企业证书》，有效期三年。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至2012年度享受高新技术企业所得税减免优惠政策。

（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。本公司于2011年12月29日取得由广东省经济和信息化委员会颁发的“综证书粤资综[2011]第074

号”《资源综合利用认定证书》。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2012年度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。

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

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

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2012年12月31日）；热力生产和供应；收购、加工：秸秆、甘蔗渣、树枝、树根及其他林业剩余物；提供合同能源管理服务（除能源审计和项目融资以外）；种植：草本或木本能源植物。	10,000,000.00

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 5,300 万元	研发生物质能源、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)。	143,020,000.00

(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	-	-	-
广东粤西迪森生物质能技术有限公司	-	100.00	100.00	是	-	-	-
苏州迪森生物能源有限公司	-	100.00	100.00	是	-	-	-

(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

报告期内公司的合并范围未发生变更。

(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

报告期内公司的合并范围未发生变更。

(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	2012年12月31日			2011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：	-	-	69,702.08	-	-	231,300.59
人民币	-	-	69,702.08	-	-	231,300.59
银行存款：	-	-	275,017,137.86	-	-	33,507,283.69
人民币	-	-	275,017,137.86	-	-	33,507,283.69
其他货币资金：	-	-	-	-	-	1,139,311.52
人民币	-	-	-	-	-	1,139,311.52
合计	----	----	275,086,839.94	----	----	34,877,895.80

注：货币资金中无因抵押、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	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	46,214,892.35	8,690,892.69
商业承兑汇票	9,000,000.00	5,000,000.00
合计	55,214,892.35	13,690,892.69

(2) 期末公司已质押的应收票据情况（金额最大的前五名）

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
汕头东风印刷股份有限公司	2012-09-24	2013-03-24	4,000,000.00	
东莞虎彩印刷有限公司	2012-09-21	2013-02-21	3,730,000.00	
汕头粤东印刷物资有限公司	2012-09-28	2013-03-28	3,000,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市比克电池有限公司	2012-11-09	2013-05-09	3,000,000.00	
深圳市比克电池有限公司	2012-07-17	2013-01-17	3,000,000.00	
合计	----	----	16,730,000.00	

(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
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据(无)				
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)				
浙江彩蝶实业有限公司	2012-09-20	2013-03-20	500,000.00	
苏州市相城区元和陈群家具店	2012-09-26	2013-03-26	400,000.00	
威达(江苏)建筑材料有限公司	2012-08-21	2013-02-21	300,000.00	
海宁创美经编有限公司	2012-07-30	2013-02-30	300,000.00	
吴江市美兰橡塑纺织有限公司	2012-11-09	2013-05-09	300,000.00	
合计	----	----	1,800,000.00	----

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2012 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				
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-
账龄组合	78,182,867.10	100.00	4,356,946.21	5.57
组合小计	78,182,867.10	100.00	4,356,946.21	5.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	78,182,867.10	100.00	4,356,946.21	5.57

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				
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-
账龄组合	46,500,150.72	100.00	2,356,057.85	5.07
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

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
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
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分的组合
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	2012 年 12 月 31 日			2011 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	73,633,440.99	94.19	3,681,672.05	45,879,144.45	98.66	2,293,957.22
1 至 2 年	3,998,597.26	5.11	399,859.73	621,006.27	1.34	62,100.63
2 至 3 年	550,828.85	0.70	275,414.43	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	78,182,867.10	100.00	4,356,946.21	46,500,150.72	100.00	2,356,057.85

(2) 公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

(3) 公司本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(4) 公司本报告期无实际核销应收账款的情况。

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

(6) 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 (%)
深圳市比克电池有限公司	非关联方	11,265,095.13	1 年以内	14.41
深圳华美钢铁有限公司	非关联方	10,655,452.44	1 年以内	13.63
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	非关联方	8,006,631.73	1 年以内	10.24
广东琅日特种纤维制品有限公司	非关联方	5,170,422.32	1 年以内	6.61
惠州市九惠制药股份有限公司	非关联方	4,160,895.00	1 年以内	5.32
合计	----	39,258,496.62	----	50.21

(7) 公司本报告期应收账款中无关联方单位欠款。

(8) 公司本报告期无终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,904,211.78	80.63	34,560,356.34	95.38
1 至 2 年	4,854,948.46	17.09	1,672,333.84	4.62
2 至 3 年	647,134.63	2.28	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	28,406,294.87	100.00	36,232,690.18	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	4,813,734.52	1 年以内、 1 至 2 年	预付材料款
湖南力都科技有限公司	非关联方	1,788,300.15	1 年以内	预付材料款
广东恒富新能源科技有限公司	非关联方	1,510,002.64	1 年以内	预付材料款
深圳市寰为木业有限公司	非关联方	1,388,231.47	1 年以内	预付材料款
梅州市新发现现代农业发展有限公司	非关联方	1,218,690.56	1 年以内	预付材料款
合计	----	10,718,959.34	----	----

(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。

5、应收利息

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
定期存款利息	-	1,720,395.00	357,500.00	1,362,895.00
合计	-	1,720,395.00	357,500.00	1,362,895.00

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2012 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	2,100,000.00	23.48	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-
账龄组合	5,973,017.25	66.78	409,795.68	6.86
组合小计	5,973,017.25	66.78	409,795.68	6.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	871,800.00	9.74	-	-
合计	8,944,817.25	100.00	409,795.68	4.58

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				
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-
账龄组合	11,697,639.44	100.00	642,629.51	5.49
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

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	2012 年 12 月 31 日			2011 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	4,658,121.09	52.08	232,906.07	10,719,688.48	91.64	535,984.41
1 至 2 年	1,201,396.16	13.43	120,139.61	918,950.96	7.86	91,895.10
2 至 3 年	113,500.00	1.27	56,750.00	59,000.00	0.50	14,750.00
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	5,973,017.25	66.78	409,795.68	11,697,639.44	100.00	642,629.51

期末单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安吉租赁有限公司融资租赁保证金	1,100,000.00	-	-	无回收风险(注①)
广州市南沙区人民法院诉前财产保全申请担保金	1,000,000.00	-	-	无回收风险(注②)
租赁押金	871,800.00	-	-	无回收风险
合计	2,971,800.00	-	-	----

注①：融资租赁保证金相关事项说明详见“本附注五、9、固定资产之通过融资租赁租入的固定资产情况”所述。

注②：诉前财产保全申请担保金相关事项说明详见“本附注十一之诉讼情况”所述。

(2) 公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

(3) 公司本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(4) 公司本报告期无实际核销其他应收款的情况。

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

(6) 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
安吉租赁有限公司	非关联方	1,100,000.00	1 至 2 年	12.30	保证金
广州市南沙区人民法院	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	11.18	保证金
唐强	非关联方	899,695.66	1 年以内	10.06	备用金
王照	非关联方	657,072.75	1 年以内	7.35	备用金
方继军	非关联方	476,002.45	1 年以内	5.32	备用金
合计	----	4,132,770.86	----	46.21	----

(7) 公司本报告期其他应收款中无关联方单位欠款。

(8) 公司本报告期无终止确认的其他应收款。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2012年12月31日			2011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	5,697,644.59	-	5,697,644.59	10,982,466.40	-	10,982,466.40
库存商品	38,720,652.03	-	38,720,652.03	35,064,918.16	-	35,064,918.16
周转材料	1,126,906.05	-	1,126,906.05	749,189.63	-	749,189.63
消耗性生物资产	1,791,653.29	-	1,791,653.29	1,279,874.51	-	1,279,874.51
发出商品	1,244,759.50	-	1,244,759.50	1,304,169.10	-	1,304,169.10
合计	48,581,615.46	-	48,581,615.46	49,380,617.80	-	49,380,617.80

(2) 存货跌价准备

公司的存货周转速度较快，本期末存货不存在跌价迹象，无需计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
待认证和待抵扣进项税	2,256,813.23	107,652.90
待摊费用	653,415.20	370,816.67
合计	2,910,228.43	478,469.57

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2011年12月31日	本期增加		本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	313,699,792.44	31,761,593.52		1,986,391.67	343,474,994.29
1、热能运行装置	181,416,063.69	21,228,179.11		780,001.83	201,864,240.97
2、房屋建筑物	70,853,760.18	5,488,493.00		57,540.96	76,284,712.22
3、机器设备	55,292,331.72	2,939,811.50		957,282.21	57,274,861.01
4、运输设备	1,575,143.71	1,775,492.06		-	3,350,635.77
5、办公设备	3,289,647.49	168,814.96		99,027.44	3,359,435.01
6、其他固定资产	1,272,845.65	160,802.89		92,539.23	1,341,109.31
----	----	本期新增	本期计提	----	----

项目	2011年12月31日	本期增加		本期减少	2012年12月31日
		-			
二、累计折旧合计	29,565,733.83	-	32,184,251.79	515,181.40	61,234,804.22
1、热能运行装置	18,920,774.29	-	21,070,657.91	230,452.01	39,760,980.19
2、房屋建筑物	3,341,024.84	-	4,373,239.61	40,731.78	7,673,532.67
3、机器设备	5,126,635.72	-	5,513,723.09	181,015.32	10,459,343.49
4、运输设备	500,854.92	-	436,292.05	-	937,146.97
5、办公设备	1,400,058.98	-	536,488.07	22,029.25	1,914,517.80
6、其他固定资产	276,385.08	-	253,851.06	40,953.04	489,283.10
三、固定资产账面净值合计	284,134,058.61	----		----	282,240,190.07
1、热能运行装置	162,495,289.40	----		----	162,103,260.78
2、房屋建筑物	67,512,735.34	----		----	68,611,179.55
3、机器设备	50,165,696.00	----		----	46,815,517.52
4、运输设备	1,074,288.79	----		----	2,413,488.80
5、办公设备	1,889,588.51	----		----	1,444,917.21
6、其他固定资产	996,460.57	----		----	851,826.21
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	284,134,058.61	----		----	282,240,190.07
1、热能运行装置	162,495,289.40	----		----	162,103,260.78
2、房屋建筑物	67,512,735.34	----		----	68,611,179.55
3、机器设备	50,165,696.00	----		----	46,815,517.52
4、运输设备	1,074,288.79	----		----	2,413,488.80
5、办公设备	1,889,588.51	----		----	1,444,917.21
6、其他固定资产	996,460.57	----		----	851,826.21

本期折旧额：32,184,251.79 元。

本期由在建工程转入固定资产原价：27,370,128.41 元。

(2) 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	4,135,588.79	19,437,267.30

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。

(4) 公司本报告期末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

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
热能运行装置	6,277,639.32	7,344,838.00	1,067,198.68	2013 年

(6) 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	2012 年 12 月 31 日			2011 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	13,356,222.01	-	13,356,222.01	3,353,317.85	-	3,353,317.85
苏州新能源示范基地	3,904,969.69	-	3,904,969.69	675,690.07	-	675,690.07
生物质液化试验台	2,101,757.30	-	2,101,757.30	1,895,707.09	-	1,895,707.09
1 万吨生态油工业示范项目	1,001,485.85	-	1,001,485.85	186,178.35	-	186,178.35
雷州 BMF 工厂建设工程	3,238,983.37	-	3,238,983.37	2,716,021.65	-	2,716,021.65
西樵 BMF 工厂建设工程	-	-	-	506,750.00	-	506,750.00
花都 BMF 工厂扩建工程	-	-	-	110,150.55	-	110,150.55

项目	2012年12月31日			2011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
待安装设备	-	-	-	1,934,982.40	-	1,934,982.40
合计	23,603,418.22	-	23,603,418.22	11,378,797.96	-	11,378,797.96

(2) 在建工程项目变动情况

项目	预算数	2011年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2012年12月31日
热能运行装置	----	3,353,317.85	31,083,863.27	21,080,959.11	-	13,356,222.01
苏州新能源示范基地	2,900万元	675,690.07	3,229,279.62	-	-	3,904,969.69
生物质液化试验台	350万元	1,895,707.09	206,050.21	-	-	2,101,757.30
1万吨生态油工业示范项目	3,165万元	186,178.35	815,307.50	-	-	1,001,485.85
雷州BMF工厂建设工程	1,800万元	2,716,021.65	3,216,700.00	2,693,738.28	-	3,238,983.37
西樵BMF工厂建设工程	----	506,750.00	16,763.68	523,513.68	-	-
花都BMF工厂扩建工程	----	110,150.55	143,069.68	253,220.23	-	-
待安装设备	----	1,934,982.40	883,714.71	2,818,697.11	-	-
合计	----	11,378,797.96	39,594,748.67	27,370,128.41	-	23,603,418.22

(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	----	----	-	-	-	自筹、募集资金
苏州新能源示范基地	13.80	15.00	-	-	-	募集资金
生物质液化试验台	60.00	60.00	-	-	-	自筹
1万吨生态油工业示范项目	3.16	10.00	-	-	-	超募资金
雷州BMF工厂建设工程	95.00	90.00	-	-	-	自筹
西樵BMF工厂建设工程	----	100.00	-	-	-	自筹
花都BMF工厂扩建工程	----	100.00	-	-	-	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

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	25,479,381.87	5,406,368.69	-	30,885,750.56
土地使用权	24,739,040.00	5,391,155.00	-	30,130,195.00
软件使用权	740,341.87	15,213.69	-	755,555.56
二、累计摊销合计	1,072,438.92	677,080.89	-	1,749,519.81
土地使用权	1,024,047.20	601,652.07	-	1,625,699.27
软件使用权	48,391.72	75,428.82	-	123,820.54
三、无形资产账面净值合计	24,406,942.95	----	----	29,136,230.75
土地使用权	23,714,992.80	----	----	28,504,495.73
软件使用权	691,950.15	----	----	631,735.02
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	24,406,942.95	----	----	29,136,230.75
土地使用权	23,714,992.80	----	----	28,504,495.73
软件使用权	691,950.15	----	----	631,735.02

本期摊销额：677,080.89 元。

12、长期待摊费用

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2012年12月31日	其他减少的原因
土地租金	105,000.00	-	12,000.00	-	93,000.00	----
堆场租金1	193,839.13	-	27,691.30	-	166,147.83	----
堆场租金2	235,635.69	-	42,203.41	-	193,432.28	----
合计	534,474.82	-	81,894.71	-	452,580.11	----

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	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
资产减值准备	761,448.97	472,746.36
待弥补亏损	2,818,903.70	1,787,043.99
政府补助	2,257,500.00	511,750.00
应付职工薪酬	-	417,901.80
小计	5,837,852.67	3,189,442.15
递延所得税负债：		
政府补助	-	2,719,500.00
小计	-	2,719,500.00

(2) 未确认的递延所得税资产明细

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资产减值准备	380.13	-
待弥补亏损	340,404.78	-
合计	340,784.91	-

(3) 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	4,765,221.36
待弥补亏损	11,275,614.81
政府补助	15,050,000.00
小计	31,090,836.17
应纳税差异项目	
无	-
小计	-

14、其他非流动资产

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
预付工程、设备款	6,014,936.15	-
工程建设保证金	1,000,000.00	-
合计	7,014,936.15	-

15、资产减值准备明细

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少		2012年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	2,998,687.36	1,768,054.53	-	-	4,766,741.89
合计	2,998,687.36	1,768,054.53	-	-	4,766,741.89

16、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2012年12月31日	资产受限制的原因
固定资产——房屋建筑物	43,935,375.43	借款抵押担保
无形资产——土地使用权	16,477,673.29	借款抵押担保
合计	60,413,048.72	-----

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
信用借款	15,000,000.00	-
抵押、保证借款	10,000,000.00	87,000,000.00
质押借款	2,500,000.00	-
保证借款	-	47,000,000.00
质押、保证借款	-	30,000,000.00
合计	27,500,000.00	164,000,000.00

(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	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内的应付账款	16,723,422.40	32,983,146.04
1 年以上的应付账款	3,655,446.60	1,437,247.18
合计	20,378,869.00	34,420,393.22

(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及关联方单位款项。

19、预收款项

(1) 期末余额列示

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内的预收款项	3,633,296.24	1,437,485.39
1 年以上的预收款项	-	-
合计	3,633,296.24	1,437,485.39

(2) 本期末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	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,349,717.72	27,139,938.57	28,254,333.01	1,235,323.28
二、职工福利费	-	2,426,828.00	2,426,828.00	-
三、社会保险费	38,413.12	2,607,588.91	2,610,292.49	35,709.54
其中： 1、医疗保险费	10,359.46	930,114.75	931,736.95	8,737.26
2、基本养老保险费	23,572.34	1,327,410.58	1,329,464.94	21,517.98
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	2,298.78	152,861.86	152,964.87	2,195.77
5、工伤保险费	1,082.78	122,247.56	121,032.68	2,297.66
6、生育保险费	1,099.76	74,954.16	75,093.05	960.87
四、住房公积金	3,365.37	715,950.50	600,085.87	119,230.00

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
五、工会经费和职工教育经费	-	28,626.84	28,626.84	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	129,287.00	129,287.00	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	2,391,496.21	33,048,219.82	34,049,453.21	1,390,262.82

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2013年1月发放和缴纳。

21、应交税费

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	51,323.13	619,218.93
企业所得税	1,353,268.11	1,331,758.72
个人所得税	39,166.25	52,088.77
城市维护建设税	2,566.16	130,414.55
教育费附加	1,539.69	73,149.61
地方教育费附加	1,026.47	32,542.86
堤围防护费	190,597.30	226,127.67
印花税	164.67	14,874.07
土地使用税	160,065.01	34,248.00
房产税	-	146,761.61
合计	1,799,716.79	2,661,184.79

22、其他应付款

(1) 期末余额列示

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内的其他应付款	4,803,129.61	2,940,669.84
1年以上的其他应付款	10,686,200.00	9,946,000.00
合计	15,489,329.61	12,886,669.84

(2) 本期末其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和关联方单位款项。

(3) 报告期末金额较大的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 11,571,575.00 元。

23、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	22,692,856.09	7.32	562,286.37	10,682,082.95	保证担保
合计	----	22,692,856.09	----	562,286.37	10,682,082.95	----

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
安吉租赁有限公司	10,682,082.95	18,038,497.14
合计	10,682,082.95	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。

24、其他非流动负债

(1) 明细列示

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益 (政府补助)	15,050,000.00	19,225,000.00
未实现售后租回损益 (融资租赁)	1,569,785.64	1,772,338.56
合计	16,619,785.64	20,997,338.56

(2) 政府补助明细

种类	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
乳化焦浆 (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	4,700,000.00
广州市生物质能源技术重点实验室	1,350,000.00	1,000,000.00
生物质成型燃料 (BMF) 技术研发及产业化	-	1,850,000.00
创新型企业计划项目	-	700,000.00

种类	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
组建研究开发院试点	-	745,000.00
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
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
《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
生物质块状燃料关键技术攻关及产业化	-	180,000.00
合计	15,050,000.00	19,225,000.00

25、股本

项目	2011年12月31日	比例(%)	本年变动增减(+,-)					2012年12月31日	比例(%)
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
一、有限售条件股份	104,608,834.00	100.00	-	-	-	-	-	104,608,834.00	74.99
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	50,750,286.00	48.51	-	-	-	-	-	50,750,286.00	36.38
其中：境内法人持股	27,432,695.00	26.22	-	-	-	-	-	27,432,695.00	19.66
境内自然人持股	23,317,591.00	22.29	-	-	-	-	-	23,317,591.00	16.72
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、高管股份（锁定部分）	53,858,548.00	51.49	-	-	-	-	-	53,858,548.00	38.61
二、无限售条件股份	-	-	34,880,000.00	-	-	-	34,880,000.00	34,880,000.00	25.01
1、人民币普通股	-	-	34,880,000.00	-	-	-	34,880,000.00	34,880,000.00	25.01
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	104,608,834.00	100.00	34,880,000.00	-	-	-	34,880,000.00	139,488,834.00	100.00

26、资本公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	71,992,776.00	396,512,960.00	-	468,505,736.00
其他资本公积	4,536,845.40	-	-	4,536,845.40
合计	76,529,621.40	396,512,960.00	-	473,042,581.40

27、盈余公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,534,529.91	6,701,253.05	-	20,235,782.96
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	13,534,529.91	6,701,253.05	-	20,235,782.96

28、未分配利润

项目	2012 年 12 月 31 日	提取和分配比例
调整前 上年末未分配利润	59,277,834.87	----
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	59,277,834.87	----
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,371,793.25	----
减：提取法定盈余公积	6,701,253.05	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	111,948,375.07	----

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
营业收入	410,303,547.07	365,289,566.50
主营业务收入	409,542,454.87	362,665,176.62
其他业务收入	761,092.20	2,624,389.88

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
营业成本	283,003,971.02	251,946,642.94
主营业务成本	281,802,939.03	249,494,536.37
其他业务成本	1,201,031.99	2,452,106.57

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2012 年发生额		2011 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
造纸行业	109,697,727.94	69,949,545.71	121,613,195.81	76,735,973.54
医药化工行业	69,228,190.06	46,910,105.30	52,236,747.34	35,006,047.40
纺织行业	44,693,189.01	28,647,992.04	44,153,055.78	30,999,246.90
钢铁行业	44,218,620.39	41,970,905.12	38,303,482.40	33,507,221.57
建材行业	23,155,182.78	16,953,883.85	21,564,280.23	14,840,102.04
饮料食品	36,013,082.92	22,490,494.55	26,911,786.67	17,452,150.42
金属加工	13,812,825.10	13,142,934.05	14,161,071.98	12,641,339.54
其他行业	68,723,636.67	41,737,078.41	43,721,556.41	28,312,454.96
合计	409,542,454.87	281,802,939.03	362,665,176.62	249,494,536.37

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	2012 年发生额		2011 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
BMF 热力	331,909,192.31	212,110,696.51	268,878,389.50	170,681,451.10
BMF 燃料	77,633,262.56	69,692,242.52	78,504,101.45	64,785,946.42
EGC 热力	-	-	11,980,764.05	11,337,511.58
EGC-F 燃料	-	-	3,301,921.62	2,689,627.27
合计	409,542,454.87	281,802,939.03	362,665,176.62	249,494,536.37

(4) 主营业务(分地区)

地区	2012 年发生额		2011 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
珠三角地区	369,938,181.33	250,577,665.68	346,468,229.40	237,945,051.78

地区	2012 年发生额		2011 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
长三角地区	39,560,846.53	31,191,969.37	16,004,803.63	11,408,609.01
其他地区	43,427.01	33,303.98	192,143.59	140,875.58
合计	409,542,454.87	281,802,939.03	362,665,176.62	249,494,536.37

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
珠海经济特区红塔仁恒纸业股份有限公司	93,110,178.77	22.69
深圳华美钢铁有限公司	44,218,620.39	10.78
深圳市比克电池有限公司	24,532,099.41	5.98
广州珠江啤酒集团有限公司 (含其子公司)	16,385,774.28	3.99
广州美业针织印染厂有限公司	15,764,742.13	3.84
合计	194,011,414.98	47.28

30、营业税金及附加

项目	2012 年发生额	2011 年发生额	计缴标准
营业税	-	22,801.73	5%
城市维护建设税	1,045,213.01	868,146.69	5%、7%
教育费附加	491,203.49	439,479.17	3%
地方教育费附加	329,886.62	287,583.16	2%
堤围防护费	412,340.12	459,346.57	0.1%、0.12%、0.13%
合计	2,278,643.24	2,077,357.32	----

31、销售费用

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
职工薪酬	9,407,927.32	8,865,344.06
办公差旅费	1,217,535.49	1,007,129.30
运输装卸费	3,494,347.43	6,009,977.16
物料消耗	2,052,573.14	1,519,515.99
维护费	3,619,377.69	1,770,060.15

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
业务招待费	408,485.26	374,323.80
其他费用	669,539.23	364,253.90
合计	20,869,785.56	19,910,604.36

32、管理费用

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
职工薪酬	10,539,030.12	9,551,650.76
办公差旅费	4,983,566.77	3,910,372.59
中介费用	1,577,715.31	957,980.45
研发费	11,090,526.11	11,087,648.04
业务招待费	1,103,094.36	1,472,695.19
租赁费	2,230,091.57	1,104,310.71
折旧费	5,504,223.27	2,792,299.65
无形资产摊销	677,080.89	427,209.88
税费	1,449,438.83	1,058,375.89
开办费	-	971,230.36
其他费用	1,425,262.40	1,141,659.70
合计	40,580,029.63	34,475,433.22

33、财务费用

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
利息支出	15,452,049.18	11,834,223.06
减：利息收入	2,179,113.67	59,854.27
手续费及其他	69,018.75	238,123.09
合计	13,341,954.26	12,012,491.88

34、资产减值损失

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
坏账损失	1,768,054.53	-280,089.55
合计	1,768,054.53	-280,089.55

35、投资收益

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-14,038.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-89,333.22
合计	-	-103,371.41

36、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	2012 年发生额	计入当期非经常性损益的金额	2011 年发生额
非流动资产处置利得合计	19,127.67	19,127.67	-
其中：固定资产处置利得	19,127.67	19,127.67	-
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	14,599,400.00	14,599,400.00	6,508,100.00
增值税即征即退	864,306.28	-	-
其他	49,777.95	49,777.95	24,246.00
合计	15,532,611.90	14,668,305.62	6,532,346.00

(2) 政府补助明细

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
广州生物质成型燃料产业化工程技术改造项目贴息	3,700,000.00	-
生物质成型燃料产业化	2,000,000.00	-
上市补助	2,000,000.00	-
广州市创新型企业	1,000,000.00	-
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	750,000.00	-
组建研究开发院试点	745,000.00	-
扶持中小企业发展专项资金	660,000.00	-
太仓科技创新创业领军人才奖励	500,000.00	-
留学人员项目启动费	480,000.00	-
广州迪森热能技术股份有限公司创新路线图制定	400,000.00	-

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
资源节约与综合利用	438,300.00	-
清洁生产企业奖励	330,000.00	-
5t/d 生物质快速热解法制取生物油工业中试装置研制	300,000.00	-
生物质块状燃料关键技术攻关及产业化	300,000.00	-
柳州市中小企业发展资金	300,000.00	-
专利资助	246,600.00	428,100.00
循环经济专项资金奖励	200,000.00	-
博士后科研项目启动费	150,000.00	-
知识产权资助费	50,000.00	-
广州人力资源保障局博士后补贴	36,000.00	-
展位补贴	9,500.00	-
广西融安县财政局技术奖励	4,000.00	-
秸秆资源化利用补助资金	-	3,290,000.00
生物质成型燃料（BMF）代油节能应用示范项目	-	2,000,000.00
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
合计	14,599,400.00	6,508,100.00

37、营业外支出

项目	2012 年发生额	计入当期非经常性损益的金额	2011 年发生额
非流动资产处置损失合计	576,139.12	576,139.12	-
其中：固定资产处置损失	576,139.12	576,139.12	-
无形资产处置损失	-	-	-
罚款及滞纳金支出	-	-	126,907.95
其他	-	-	60,550.47
合计	576,139.12	576,139.12	187,458.42

38、所得税费用

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,413,698.88	6,193,513.36
递延所得税调整	-5,367,910.52	-973,105.59
合计	4,045,788.36	5,220,407.77

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》要求计算的每股收益如下：

(1) 计算结果

报告期利润	2012 年度		2011 年度	
	基本 每股收益	稀释 每股收益	基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.50	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	0.40	0.40	0.39	0.39

(2) 每股收益的计算过程

项目	序号	2012 年度	2011 年度
分子：			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	59,371,793.25	46,168,234.73
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	11,832,157.21	5,263,206.15
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	47,539,636.04	40,905,028.58
分母：			
年初股份总数	4	104,608,834.00	104,608,834.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	34,880,000.00	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	5	-
因回购等减少的股份数	8	-	-

项目	序号	2012 年度	2011 年度
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	119,142,167.33	104,608,834.00
基本每股收益	$13=1 \div 12$	0.50	0.44
扣除非经常性损益后基本每股收益	$14=3 \div 12$	0.40	0.39
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	15	-	-
所得税率	16	-	-
转换费用	17	-	-
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	18	-	-
稀释每股收益	$19=[1+(15-17) \times (100\%-16)] \div (12+18)$	0.50	0.44
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$20=[3+(15-17) \times (100\%-16)] \div (12+18)$	0.40	0.39

① 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

② 稀释每股收益

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

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净

利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

③ 本公司本报告列报期间至财务报告批准报出日不存在不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

40、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	2012 年发生额	2011 年发生额
收政府补助款	10,424,400.00	9,133,100.00
收保证金、押金	4,094,625.00	2,668,791.00
收往来款	-	1,029,572.16
收员工备用金	2,525,003.47	1,440,294.52
收利息收入	817,392.93	59,854.27
其他	138,736.23	445,514.00
合计	18,000,157.63	14,777,125.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
期间费用付现	24,474,497.77	19,332,706.08
付保证金、押金	3,114,590.00	1,065,768.65
付员工备用金	2,414,894.37	1,484,950.70
付往来款	268,330.66	-
付代收政府补助款	-	980,000.00
其他	56,890.87	39,133.47
合计	30,329,203.67	22,902,558.90

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
融资租赁款	-	20,020,000.00

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
贷款保证金	2,000,000.00	-
信用证保证金	889,311.52	-
合计	2,889,311.52	20,020,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
融资租赁租金	8,444,163.96	5,674,296.76
上市费用	6,770,000.00	1,450,000.00
贷款担保保证金	-	2,000,000.00
信用证保证金	-	889,311.52
合计	15,214,163.96	10,013,608.28

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年发生额	2011 年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,371,793.25	46,168,234.73
加：资产减值准备	1,768,054.53	-280,089.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,184,251.79	22,145,667.12
无形资产摊销	677,080.89	427,209.88
长期待摊费用摊销	81,894.71	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)	557,011.45	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	13,366,043.27	9,685,014.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-	103,371.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,648,410.52	-973,105.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,719,500.00	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	799,002.34	-20,030,687.42

补充资料	2012 年发生额	2011 年发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,951,293.00	-6,650,973.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,239,635.85	6,459,653.25
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	19,246,292.86	57,136,993.37
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	-	23,572,856.09
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	275,086,839.94	33,988,584.28
减：期末变现受到限制的款项	-	-
减：现金的期初余额	33,988,584.28	15,040,941.35
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	241,098,255.66	18,947,642.93

(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	2012 年发生额	2011 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	-	-
流动负债	-	-

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2、处置子公司及其他营业单位收到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、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4、处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金	275,086,839.94	33,988,584.28
其中：库存现金	69,702.08	231,300.59
可随时用于支付的银行存款	275,017,137.86	33,507,283.69
可随时用于支付的其他货币资金	-	250,000.00
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	275,086,839.94	33,988,584.28

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 43.95% 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。

名称	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	17.62	17.62
李祖芹	实际控制人	13.27	13.27
马革	实际控制人	13.06	13.06
合计	----	43.95	43.95

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
广西迪森生物质能有限公司	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
苏州迪森生物能源有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏太仓	任现坤	生物能源生产、销售	人民币5,300万元	100.00	100.00	69445480-7
广东粤西迪森生物质能技术有限公司	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

公司本期无合营和联营企业。

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5%以上股份	69790872-0
北京义云清洁技术创业投资有限公司	持有本公司5%以上股份	69768078-9
Devotion Energy Group Limited.	实际控制人施加重大影响的企业	----
广州迪森热能设备有限公司	Devotion Energy Group Limited.的子公司	74359304-6
广州迪森家用锅炉制造有限公司	Devotion Energy Group Limited.的子公司	72504373-7
广州迪森能源技术有限公司	Devotion Energy Group Limited.的子公司	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的子公司	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的子公司	68641802-1

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广州伊斯蔓电子科技有限公司	广州迪森家用锅炉制造有限公司的子公司	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的子公司	66832832-1
成都科晟换热器有限责任公司	广州迪森家用锅炉制造有限公司的子公司	56966105-7
广州迪森新能源研究院（注）	本公司出资设立的民办非企业单位	79739554-7
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	----
陈燕芳	公司董事、董事会秘书、副总经理	----
张开辉	公司董事、副总经理、财务总监	----
钱艳斌、沈正宁	公司董事	----
陈佩燕	公司监事会主席	----
张云鹏、张朝辉	公司监事	----
曾剑飞	公司副总经理	----

注：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“粤穗民政字第 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	2012 年发生额		2011 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（%）
广州迪森热能设备有限公司	采购设备	-	-	55,268.04	0.06
广州伊斯蔓电子科技有限公司	采购设备	-	-	824,812.24	0.90

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
常厚春、马革、苏州迪森生物能源有限公司	本公司	40,000,000.00	2012 年 3 月 13 日	2015 年 3 月 12 日	否	10,000,000.00

(3) 本报告期末无关联方应收应付款项。

七、股份支付

公司本报告期无股份支付事项。

八、或有事项

截止本报告期末，公司无应披露未披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止本报告期末，公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

本公司拟按 2012 年 12 月 31 日公司总股本 139,488,834 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），合计派发现金股利 27,897,766.80 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。同时，拟以总股本 139,488,834 股为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股，合计转增 69,744,417 股，转增后公司的总股本增加至 209,233,251 股。

上述利润分配预案尚需经公司 2012 年度股东大会审议批准。

截止本财务报告日，除上述事项外，公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、诉讼情况

公司热能服务客户广州市勤钟化纤漂染有限公司拖欠公司燃料款合计达 263.94 万元,经多次催款未果,公司于 2012 年 12 月 22 日将广州市勤钟化纤漂染有限公司及其唯一股东亿龙集团有限公司(以下简称被告)起诉至广州市南沙区人民法院,请求法院判令被告支付其所拖欠公司的燃料款,并赔偿公司固定资产投资损失及相关的罚息和违约金。目前,该案件已移送至广州市中级人民法院,但尚未进入审理阶段。本次诉讼事项尚未进入审理阶段,无法准确预计诉讼结果。

2、经营租赁

(1) 2012 年 12 月,公司分别与广州明颂生物质成型燃料有限公司、广州市花都区新华瑞林木屑经营部签订《厂房与设备租赁合同》,将花都分公司一厂的厂房与设备租赁给广州明颂生物质成型燃料有限公司,将花都分公司二厂的厂房与设备租赁给广州市花都区新华瑞林木屑经营部,租赁期限均为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日,租金分别为 5 万元/月、44,905.00 元/月。

(2) 2012 年 12 月,公司与东莞市厚街悦林生物质燃料颗粒厂签订《厂房与设备租赁合同》,将东莞分公司的厂房与设备租赁给东莞市厚街悦林生物质燃料颗粒厂,租赁期限为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日,租金为 6 万元/月。

(3) 2012 年 12 月,公司与自然人颜浪签订《厂房与设备租赁合同》,将西樵分公司的厂房与设备租赁给颜浪,租赁期限为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日,租金为 57,223.00 元/月。

(4) 2012 年 12 月,公司与江西宝华新能源有限公司签订《厂房与设备租赁合同》,将南康分公司的厂房与设备租赁给江西宝华新能源有限公司,租赁期限为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日,租金为 5 万元/月。

(5) 2013 年 3 月,公司与融安双森生物质能有限公司签订《厂房与设备租赁合同》,将广西子公司的厂房与设备租赁给融安双森生物质能有限公司,租赁期限为 2013 年 4 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日,租金为 44,905.00 元/月。

除上述事项外,除截止本报告期末,本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、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	2012 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				
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-
账龄组合	71,492,025.89	100.00	3,927,651.22	5.49
组合小计	71,492,025.89	100.00	3,927,651.22	5.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	71,492,025.89	100.00	3,927,651.22	5.49
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				
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-
账龄组合	43,208,775.12	100.00	2,191,489.07	5.07
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 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	68,837,658.38	96.29	3,441,882.92	42,587,768.85	98.56	2,129,388.44
1 至 2 年	2,103,538.66	2.94	210,353.87	621,006.27	1.44	62,100.63
2 至 3 年	550,828.85	0.77	275,414.43	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	71,492,025.89	100.00	3,927,651.22	43,208,775.12	100.00	2,191,489.07

(2) 公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

(3) 公司本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(4) 公司本报告期无实际核销应收账款的情况。

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

(6) 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 (%)
深圳市比克电池有限公司	非关联方	11,265,095.13	1 年以内	15.76
深圳华美钢铁有限公司	非关联方	10,655,452.44	1 年以内	14.90
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	非关联方	8,006,631.73	1 年以内	11.20
广东琅日特种纤维制品有限公司	非关联方	5,170,422.32	1 年以内	7.23
惠州市九惠制药股份有限公司	非关联方	4,160,895.00	1 年以内	5.82
合计	----	39,258,496.62	----	54.91

(7) 公司本报告期应收账款中无关联方单位欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2012 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	2,100,000.00	2.51	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
并表范围内公司间的其他应收款组合	75,304,845.08	90.13	-	-
账龄组合	5,284,054.29	6.32	370,912.45	7.02
组合小计	80,588,899.37	96.45	370,912.45	0.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	871,800.00	1.04	-	-
合计	83,560,699.37	100.00	370,912.45	0.44
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				
并表范围内公司间的其他应收款组合	58,656,964.26	84.72	-	-
账龄组合	10,580,558.52	15.28	577,765.68	5.46
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 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	4,027,459.73	4.82	201,373.00	9,707,803.30	14.02	485,390.15
1 至 2 年	1,146,894.56	1.37	114,689.45	838,755.22	1.21	83,875.53
2 至 3 年	109,700.00	0.13	54,850.00	34,000.00	0.05	8,500.00
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	5,284,054.29	6.32	370,912.45	10,580,558.52	15.28	577,765.68

期末单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安吉租赁有限公司融资租赁保证金	1,100,000.00	-	-	无回收风险
广州市南沙区人民法院诉前财产保全申请担保金	1,000,000.00	-	-	无回收风险
租赁押金	871,800.00	-	-	无回收风险
合计	2,971,800.00	-	-	-----

(2) 公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

(3) 公司本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(4) 公司本报告期无实际核销其他应收款的情况。

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

(6) 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
广东粤西迪森生物质能技术有限公司	子公司	35,814,687.93	1 至 2 年	42.86	往来款
苏州迪森生物能源有限公司	子公司	33,510,183.57	1 年以内	40.10	往来款
广西迪森生物质能有限公司	子公司	5,979,973.58	1 至 2 年	7.16	往来款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占比(%)	款项性质
安吉租赁有限公司	非关联方	1,100,000.00	1 至 2 年	1.32	保证金
广州南沙区人民法院	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	1.20	保证金
合计	----	77,404,845.08	----	92.64	----

(7) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
广东粤西迪森生物质能技术有限公司	子公司	35,814,687.93	42.86
苏州迪森生物能源有限公司	子公司	33,510,183.57	40.10
广西迪森生物质能有限公司	子公司	5,979,973.58	7.16
合计	----	75,304,845.08	90.12

(8) 公司本报告期无终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	增减变动	2012 年 12 月 31 日
广西迪森生物质能有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
苏州迪森生物能源有限公司	成本法	143,020,000.00	19,000,000.00	124,020,000.00	143,020,000.00
广东粤西迪森生物质能技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计	----	155,020,000.00	31,000,000.00	124,020,000.00	155,020,000.00

(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
广西迪森生物质能有限公司	100.00	100.00	一致	-	-	-
苏州迪森生物能源有限公司	100.00	100.00	一致	-	-	-
广东粤西迪森生物质能技术有限公司	100.00	100.00	一致	-	-	-
合计	----	----	----	-	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
营业收入	381,994,449.81	365,324,485.62
主营业务收入	380,968,859.49	354,990,491.48
其他业务收入	1,025,590.32	10,333,994.14
营业成本	256,266,681.41	254,763,403.43
主营业务成本	254,806,156.67	244,601,692.60
其他业务成本	1,460,524.74	10,161,710.83

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年发生额		2011 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
造纸行业	109,697,727.94	69,163,420.78	121,613,195.81	77,210,004.74
医药化工行业	59,070,527.22	37,345,461.57	47,403,423.74	31,259,183.97
纺织行业	42,263,723.18	26,151,687.36	41,660,448.95	29,136,976.63
钢铁行业	44,218,620.39	41,499,216.92	38,303,482.40	33,714,210.13
建材行业	14,291,838.27	9,592,473.54	21,564,280.23	14,916,933.62
饮料食品	34,784,044.62	21,304,409.91	26,911,786.67	17,559,959.88
金属加工	13,812,825.10	12,995,227.75	14,161,071.98	12,649,393.85
其他行业	62,829,552.77	36,754,258.84	43,372,801.70	28,155,029.78
合计	380,968,859.49	254,806,156.67	354,990,491.48	244,601,692.60

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年发生额		2011 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
BMF 热力	314,455,771.72	195,561,494.79	268,878,389.50	172,099,521.56
BMF 燃料	66,513,087.77	59,244,661.88	70,829,416.31	58,475,032.19
EGC 热力	-	-	11,980,764.05	11,337,511.58
EGC-F 燃料	-	-	3,301,921.62	2,689,627.27
合计	380,968,859.49	254,806,156.67	354,990,491.48	244,601,692.60

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年发生额		2011 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
珠三角地区	369,938,181.33	247,761,559.41	346,468,229.40	239,328,289.29
长三角地区	10,987,251.15	7,011,667.57	8,330,118.49	5,131,657.48
其他地区	43,427.01	32,929.69	192,143.59	141,745.83
合计	380,968,859.49	254,806,156.67	354,990,491.48	244,601,692.60

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	93,110,178.77	24.37
深圳华美钢铁有限公司	44,218,620.39	11.58
深圳市比克电池有限公司	24,532,099.41	6.42
广州珠江啤酒集团有限公司（含其子公司）	16,385,774.28	4.29
广州美业针织印染厂有限公司	15,764,742.13	4.13
合计	194,011,414.98	50.79

5、投资收益

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-14,038.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-89,333.22
合计	-	-103,371.41

6、现金流量表补充资料

补充资料	2012 年发生额	2011 年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,012,530.45	49,684,886.30
加：资产减值准备	1,529,308.92	-333,647.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,714,879.13	19,882,821.30
无形资产摊销	430,708.86	334,209.35
长期待摊费用摊销	-	-

补充资料	2012 年发生额	2011 年发生额
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）	115,412.66	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	12,698,964.17	9,685,014.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-	103,371.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,865,854.90	-277,849.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,719,500.00	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,194,010.07	-12,294,269.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,957,331.17	-56,209,753.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,906,353.07	1,647,977.76
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,246,775.12	12,222,759.94
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	-	23,572,856.09
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	158,676,568.95	33,518,348.52
减：期末变现受到限制的款项	-	-
减：现金的期初余额	33,518,348.52	12,722,093.43
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	125,158,220.43	20,796,255.09

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

公司按照中国证监会《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）》要求计算的非经常性损益如下：

项目	2012 年发生额	2011 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	-557,011.45	-89,333.22
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	14,599,400.00	6,508,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,777.95	-163,212.42
减：少数股东权益影响额	-	-
减：所得税影响额	2,260,009.29	992,348.21
合计	11,832,157.21	5,263,206.15

2、净资产收益率和每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	2012 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	12.81	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.26	0.40	0.40
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

3、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，或占资产负债表日本公司资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上的项目分析。

（1）货币资金

2012 年 12 月 31 日余额 275,086,839.94 元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加 240,208,944.14 元，增长 688.71%，主要是公司于 2012 年 7 月成功上市，募集资金到账所致。

（2）应收票据

2012 年 12 月 31 日余额 55,214,892.35 元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加 41,523,999.66 元，增长 303.30%，主要是公司本期以票据形式结算的销售回款较上期增加所致。

（3）应收账款

2012 年 12 月 31 日余额 73,825,920.89 元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加 29,681,828.02 元，增长 67.24%，主要是公司对部分主要客户延长了信用期限和并提高了信用额度。

（4）存货

2012 年 12 月 31 日余额 48,581,615.46 元，较 2011 年 12 月 31 日余额减少 799,002.34 元，下降 1.62%，公司本期已投入运行的热能运行装置项目及主要客户未发生重大变化，存货余额保持稳定。

（5）其他流动资产

2012 年 12 月 31 日余额 2,910,228.43 元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加 2,431,758.86 元，增长 508.24%，主要是本期末待认证及待抵扣进项税较上期大幅增加所致。

（6）固定资产

2012 年 12 月 31 日余额 282,240,190.07 元，较 2011 年 12 月 31 日余额减少 1,893,868.54 元，下降 0.67%，公司本期已投入运行的热能运行装置项目未发生重大变化，固定资产余额相对稳定。

（7）在建工程

2012 年 12 月 31 日余额 23,603,418.22 元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加 12,224,620.26 元，增长 107.43%，主要是本期募集资金到位后陆续投入到募投项目所致。

(8) 递延所得税资产

2012 年 12 月 31 日余额 5,837,852.67 元, 较 2011 年 12 月 31 日余额增加 2,648,410.52 元, 增长 83.04 %, 主要是政府补助及子公司的待弥补亏损确认的递延所得税资产大幅增加所致。

(9) 其他非流动资产

2012 年 12 月 31 日余额 7,014,936.15 元, 较 2011 年 12 月 31 日余额增加 7,014,936.15 元, 主要是本期将预付的设备款、工程款重分类至其他非流动资产所致。

(10) 短期借款

2012 年 12 月 31 日余额 27,500,000.00 元, 较 2011 年 12 月 31 日余额减少 136,500,000.00 元, 下降 83.23 %, 主要是本期公司募集资金到位, 资金充裕, 减少了银行借款所致。

(11) 应付账款

2012 年 12 月 31 日余额 20,378,869.00 元, 较 2011 年 12 月 31 日余额减少 14,041,524.22 元, 下降 40.79 %, 主要是本期公司新增热能运行项目较少, 应付的热能运行装置的工程设备款大幅减少所致。

(12) 预收款项

2012 年 12 月 31 日余额 3,633,296.24 元, 较 2011 年 12 月 31 日余额增加 2,195,810.85 元, 增长 152.75 %, 主要是本期预收主要客户红塔纸业货款较上期增长所致。

(13) 应付职工薪酬

2012 年 12 月 31 日余额 1,390,262.82 元, 较 2011 年 12 月 31 日余额减少 1,001,233.39 元, 下降 41.87%, 主要是期末公司各分公司陆续注销, 分公司员工减少所致。

(14) 应交税费

2012 年 12 月 31 日余额 1,799,716.79 元, 较 2011 年 12 月 31 日余额减少 861,468.00 元, 下降 32.37%, 主要是期末待抵扣进项税增加, 应交增值税及相应的附加税费减少所致。

(15) 长期应付款

2012 年 12 月 31 日余额 10,682,082.95 元, 较 2011 年 12 月 31 日余额减少 7,356,414.19 元, 下降 40.78%, 长期应付款核算的是应付安吉租赁有限公司的融资租赁款, 本期下降的主要原因是本期支付了安吉租赁有限公司融资租赁款项所致。

(16) 递延所得税负债

2012 年 12 月 31 日余额 0.00 元, 较 2011 年 12 月 31 日余额减少 2,719,500.00 元, 下降 100.00%, 主要是以前确认的政府补助应交所得税在本期缴纳所致。

(17) 股本、资本公积

2012 年 12 月 31 日股本余额 139,488,834.00 元, 较 2011 年 12 月 31 日余额增加 34,880,000.00 元, 增长 33.34%; 2012 年 12 月 31 日资本公积余额 473,042,581.40 元, 较 2011 年 12 月 31 日余额增加 396,512,960.00 元, 增长 518.12%。主要是因为公司于 2012 年 7 月在深圳证券交易所成功上市, 实际募集资金净额为人民币 43,139.296 万元, 其中新增股本人民币 3,488 万元, 股本溢价人民币 39,651.296 万元。

(18) 营业收入、营业成本

2012 年度营业收入发生额 410,303,547.07 元, 较 2011 年度发生额增加 45,013,980.57 元, 增长 12.32%; 2012 年度营业成本发生额 283,003,971.02 元, 较 2011 年度发生额增加 31,057,328.08 元, 增长 12.33%。收入增长的主要原因是目前公司运营的项目中部分项目在 2011 年度期间才开始运营, 而 2012 年度是全年稳定持续运营; 同时 2012 年度新增了少量的热能运营项目, 以上原因使得 2012 年度收入较 2011 年度有所增长。2012 年度毛利率维持稳定, 营业成本基本保持同比例增长。

(19) 销售费用

2012 年度发生额 20,869,785.56 元, 较 2011 年度增加 959,181.20 元, 增长 4.82%, 主要是因为随着 2012 年度营业收入规模的扩大, 销售费用也相应有所增加。

(20) 管理费用

2012 年度发生额 40,580,029.63 元, 较 2011 年度增加 6,104,596.41 元, 增长 17.71%, 主要是因为 2012 年下半年始公司计划注销部分分公司, 分公司基本处于停产状态, 公司将上期计入成本的折旧、工资等费用在 2012 年下半年计入了管理费用。

(21) 财务费用

2012 年度发生额 13,341,954.26 元, 较 2011 年度增加 1,329,462.38 元, 增长 11.07%, 主要是因为公司 2012 年 1-7 月的贷款金额较大, 使得 2012 年全年贷款金额大于 2011 年全年贷款金额, 贷款利息也相应增加。

(22) 资产减值损失

2012 年度发生额 1,768,054.53 元，较 2011 年度增加 2,048,144.08 元，主要是因为本期应收账款较上期大幅增加所致。

(23) 营业外收入

2012 年度发生额 15,532,611.90 元，较 2011 年度增加 9,000,265.90 元，主要是因为本期政府补助结转为营业外收入增加所致。

(24) 营业外支出

2012 年度发生额 576,139.12 元，较 2011 年度增加 388,680.70 元，主要是因为本期处置固定资产损失较上期大幅增加所致。

十四、财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于 2012 年 4 月 12 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:

广州迪森热能技术股份有限公司

二〇一三年四月十二日