

关于山东天璨环保科技股份有限公司
2013 年 1-4 月财务报表之
审计报告

目 录

一、审计报告	1-2
二、已审申报财务报表	
1、合并资产负债表	3
2、合并利润表	4
3、合并现金流量表	5
4、合并股东权益变动表	6-7
5、母公司资产负债表	8
6、母公司利润表	9
7、母公司现金流量表	10
8、母公司股东权益变动表	11-12
9、财务报表附注	13-54
三、本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、签字注册会计师资格证书（复印件）	

地 址：北京市海淀区西四环中路 16 号院
2 号楼 4 层

<http://www.chcnpcpa.com>

邮 编：100039

电 话：(010) 8821 9191

传 真：(010) 8821 0558

审计报告

国浩审字[2013] 40500025 号

北京京运通科技股份有限公司：

我们审计了后附的山东天璨环保科技股份有限公司(以下简称“天璨公司”)财务报表,包括2013年4月30日的合并及母公司资产负债表,2013年1-4月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天璨公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，天臻公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天臻公司 2013 年 4 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年 1-4 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇一三年六月二十八日

合并资产负债表

编制单位：山东天壕环保科技股份有限公司

2013年4月30日

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额	负债及股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	八、1	7,624,380.72	15,740,134.22	短期借款			
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				交易性金融负债			
应收账款	八、2	6,925,500.01	6,925,500.01	应付票据			
预付款项	八、3	58,084,759.07	14,365,519.96	应付账款	八、12	1,081,845.36	1,601,130.34
应收保费				预收款项	八、13	5,020,000.00	7,502,760.00
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				应付职工薪酬	八、14	357,914.84	225,148.21
应收股利				应交税费	八、15	-520,119.25	381,695.73
其他应收款	八、4	746,471.05	396,676.80	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	八、5	12,822,930.31	5,275,443.97	其他应付款	八、16	1,284.00	3,505.16
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	八、6	28,003.56	77,030.42	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			
流动资产合计		86,232,044.72	42,780,305.38	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		5,940,924.95	9,714,239.44
发放委托贷款及垫款				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	八、17	50,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	八、7	9,068,809.35	9,173,356.67	递延所得税负债			
在建工程	八、8	9,056,454.62	7,755,626.01	其他非流动负债	八、18	37,315,000.00	16,615,000.00
工程物资				非流动负债合计		87,315,000.00	36,615,000.00
固定资产清理				负债合计		93,255,924.95	46,329,239.44
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本	八、19	30,000,000.00	28,000,000.00
无形资产	八、9	13,768,616.60	13,889,357.60	资本公积	八、20	482,760.00	
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积			
递延所得税资产	八、10	1,216,731.08	133,702.95	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	八、21	-4,396,028.58	-596,890.83
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		26,086,731.42	27,403,109.17
				少数股东权益			
非流动资产合计		33,110,611.65	30,952,043.23	股东权益合计		26,086,731.42	27,403,109.17
资产总计		119,342,656.37	73,732,348.61	负债和股东权益总计		119,342,656.37	73,732,348.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山东天壕环保科技股份有限公司

2013年1-4月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、营业总收入			6,923,076.93
其中：营业收入	八、22		6,923,076.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,086,344.51	16,608,567.82
其中：营业成本	八、22		4,833,916.53
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	八、23		662.78
销售费用		40,701.26	326,052.34
管理费用		4,864,104.28	11,118,622.87
财务费用		136,029.21	-51,059.94
资产减值损失	八、24	45,509.76	380,373.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	八、25		3,082.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,086,344.51	-9,682,408.70
加：营业外收入	八、26	204,178.63	12,270,000.00
减：营业外支出	八、27		150.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,882,165.88	2,587,441.30
减：所得税费用	八、28	-1,083,028.13	580,764.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,799,137.75	2,006,676.45
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-3,799,137.75	2,006,676.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,799,137.75	2,006,676.45
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

民祝印社

主管会计工作负责人

陈云

会计机构负责人：

平何印新

合并现金流量表

编制单位：山东大舜环保科技股份有限公司

2013年1-4月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			4,383,006.00
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		20,758,094.43	29,715,379.21
经营活动现金流入小计		20,758,094.43	34,098,385.21
购买商品、接受劳务支付的现金		10,905,800.58	11,691,625.18
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		1,226,683.98	2,651,846.68
支付的各项税费		412,241.01	240,878.45
支付其他与经营活动有关的现金		6,079,342.28	7,295,270.62
经营活动现金流出小计		18,624,067.85	21,879,620.93
经营活动产生的现金流量净额		2,134,026.58	12,218,764.28
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			3,082.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,082.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,914,307.90	32,510,528.69
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		41,914,307.90	32,510,528.69
投资活动产生的现金流量净额		-41,914,307.90	-32,507,446.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,482,760.00	7,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款收到的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,482,760.00	27,200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		816,604.18	1,124,958.34
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		1,628.00	
筹资活动现金流出小计		818,232.18	1,124,958.34
筹资活动产生的现金流量净额		31,664,527.82	26,075,041.66
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		-8,115,753.50	5,786,359.44
加：期初现金及现金等价物余额		15,740,134.22	9,953,774.78
六、期末现金及现金等价物余额		7,624,380.72	15,740,134.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2013年4月30日

编制单位：山东天壤环保科技有限公司

	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	28,000,000.00						-596,890.83		27,403,109.17
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	28,000,000.00						-596,890.83		27,403,109.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00	482,760.00					-3,799,137.75		-1,316,377.75
（一）净利润							-3,799,137.75		-3,799,137.75
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-3,799,137.75		-3,799,137.75
（三）股东投入和减少资本	2,000,000.00	482,760.00							2,482,760.00
1. 股东投入资本	2,000,000.00	482,760.00							2,482,760.00
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. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
（七）其他									
四、本年年末余额	30,000,000.00	482,760.00					-4,396,028.58		26,086,731.42

平何印新

会计机构负责人：

陈云

主管会计工作负责人：

民祝印社

法定代表人：

合并股东权益变动表 (续)

2013年1月30日

单位: 人民币元

目	上年金额					
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	其他
一、上年年末余额	20,800,000.00					
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	20,800,000.00					
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,200,000.00					
(一) 净利润						
(二) 其他综合收益						
上述 (一) 和 (二) 小计						
(三) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本	7,200,000.00					
2. 股份支付计入股东权益的金额	7,200,000.00					
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 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. 其他						
(六) 专项储备						
1. 提取专项储备						
2. 使用专项储备						
(七) 其他						
四、本年年末余额	28,000,000.00					

平何印新

陈云

民祝印社

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

母公司资产负债表

编制单位：山东天保环保科技有限公司

2013年4月30日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		7,477,081.42	15,449,802.57	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十二、1	6,925,500.01	6,925,500.01	应付账款		1,010,853.46	1,982,578.44
预付款项		58,999,039.07	14,247,519.96	预收款项		5,020,000.00	7,502,760.00
应收利息				应付职工薪酬		300,614.20	179,736.78
应收股利				应交税费		-449,765.33	373,530.26
其他应收款	十二、2	549,726.51	349,176.80	应付利息			
存货		11,662,762.60	4,115,276.26	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款			485.00
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		85,614,109.61	41,087,275.60	流动负债合计		5,881,702.33	10,039,090.48
非流动资产				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		50,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十二、3	3,000,000.00	3,000,000.00	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		8,568,437.06	8,697,158.84	递延所得税负债			
在建工程		9,056,454.62	7,755,626.01	其他非流动负债		37,315,000.00	16,615,000.00
工程物资							
固定资产清理				非流动负债合计		87,315,000.00	36,615,000.00
生产性生物资产				负债合计		93,196,702.33	46,654,090.48
油气资产				股东权益：			
无形资产		13,768,616.60	13,889,357.60	股 本		30,000,000.00	28,000,000.00
开发支出				资本公积		482,760.00	
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		862,850.34	109,377.66	盈余公积			
其他非流动资产				一般风险准备			
				未分配利润		-2,808,994.10	-115,294.77
非流动资产合计		35,256,358.62	33,451,520.11	股东权益合计		27,673,765.90	27,884,705.23
资产总计		120,870,468.23	74,538,795.71	负债和股东权益总计		120,870,468.23	74,538,795.71

法定代表人：

民祝
印社

主管会计工作负责人：

陈云

会计机构负责人：

平何
印新

母公司利润表

编制单位：山东天壕环保科技有限公司

2013年1-4月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、营业收入	十二、4		6,923,076.93
减：营业成本	十二、4		4,911,363.09
营业税金及附加			
销售费用		31,467.26	197,150.00
管理费用		3,451,645.34	11,191,588.17
财务费用		135,846.41	-47,938.35
资产减值损失		32,391.63	379,623.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,651,350.64	-9,708,709.22
加：营业外收入		204,178.63	12,270,000.00
减：营业外支出			150.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,447,172.01	2,561,140.78
减：所得税费用		-753,472.68	601,052.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,693,699.33	1,960,088.57
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		-2,693,699.33	1,960,088.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈云

会计机构负责人：

何新平

母公司现金流量表

编制单位：山东天臻环保科技有限公司

2013年1-4月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			4,492,760.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,758,094.43	29,708,667.47
经营活动现金流入小计		20,758,094.43	34,201,427.47
购买商品、接受劳务支付的现金		12,321,221.56	9,092,807.19
支付给职工以及为职工支付的现金		978,240.65	2,187,244.88
支付的各项税费		404,318.60	240,852.45
支付其他与经营活动有关的现金		4,854,509.37	8,957,010.88
经营活动现金流出小计		18,558,290.18	20,477,915.40
经营活动产生的现金流量净额		2,199,804.25	13,723,512.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,837,053.22	32,399,804.25
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,837,053.22	32,399,804.25
投资活动产生的现金流量净额		-41,837,053.22	-32,399,804.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,482,760.00	7,200,000.00
借款收到的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,482,760.00	27,200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		816,604.18	1,124,958.34
支付其他与筹资活动有关的现金		1,628.00	
筹资活动现金流出小计		818,232.18	1,124,958.34
筹资活动产生的现金流量净额		31,664,527.82	26,075,041.66
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		-7,972,721.15	7,398,749.48
加：期初现金及现金等价物余额		15,449,802.57	8,051,053.09
六、期末现金及现金等价物余额		7,477,081.42	15,449,802.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈云

会计机构负责人：

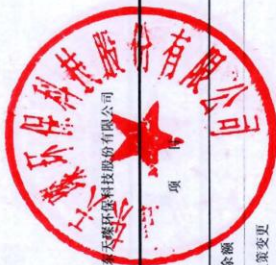


母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2013年4月30日

编制单位：山东天衡环境科技股份有限公司



项	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	28,000,000.00					
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	28,000,000.00					
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00	482,760.00				
（一）净利润						
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						
（三）股东投入和减少资本	2,000,000.00	482,760.00				
1. 股东投入资本	2,000,000.00	482,760.00				
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. 其他						
（六）专项储备						
1. 提取专项储备						
2. 使用专项储备						
（七）其他						
四、本年年末余额	30,000,000.00	482,760.00				

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

2013年4月30日

编制单位：山东天瑞农牧科技股份有限公司

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	20,800,000.00						-2,075,383.34	18,724,616.66
如：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	20,800,000.00						-2,075,383.34	18,724,616.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,200,000.00						1,960,088.57	9,160,088.57
（一）净利润							1,960,088.57	1,960,088.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,960,088.57	1,960,088.57
（三）股东投入和减少资本	7,200,000.00							7,200,000.00
1. 股东投入资本	7,200,000.00							7,200,000.00
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. 其他								
（六）专项储备								
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
（七）其他								
四、本年年末余额	28,000,000.00						-115,294.77	27,884,705.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

民祝印社

陈云

平何印新

山东天璨环保科技股份有限公司

财 务 报 表 附 注

2013 年 1-4 月

(除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

山东天璨环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“天璨公司”）系由祝社民、周放、蒲霞、唐建强、刘桂春于 2009 年 12 月 31 日成立的股份有限公司。取得的企业法人营业执照注册号为 370300200012036 号；法定代表人：祝社民；注册资本叁仟万元整；注册地：淄博高新区政通路 135 号高创中心 D 座 602 室；企业住所：淄博高新区政通路 135 号高创中心 D 座 602 室。

(二) 公司历史沿革

1、公司设立

山东天璨环保科技股份有限公司前身为山东众禾环保科技股份有限公司，2009 年 12 月 31 日在淄博市工商行政管理局注册登记，并取得 370300200012036 号企业法人营业执照；公司章程规定注册资本为人民币 1000 万元，分两期到位，首次出资经淄博科信有限责任会计师事务所审验，出具淄科信所验字（2009）第 74 号《验资报告》。

本公司设立时的股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例
祝社民	1,500,000.00	30.00%
唐建强	1,050,000.00	21.00%
周 放	650,000.00	13.00%
高 静	600,000.00	12.00%
蒲 霞	700,000.00	14.00%
刘桂春	500,000.00	10.00%
合 计	5,000,000.00	100.00%

2、2011 年 2 月变更实收资本情况

根据 2011 年 2 月天璨公司临时股东大会决议：公司实收资本由 500.00 万元变更为 1,000.00 万元。本次增资由淄博科信有限责任会计师事务所审验，出具淄科信所验字（2011）第 004 号《验资报告》。

变更后的股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例
祝社民	3,000,000.00	30.00%
唐建强	2,100,000.00	21.00%
周 放	1,300,000.00	13.00%
高 静	1,200,000.00	12.00%
蒲 霞	1,400,000.00	14.00%
刘桂春	1,000,000.00	10.00%
合 计	10,000,000.00	100.00%

3、2011 年 5 月增资情况

2011 年 5 月，根据公司第二次临时股东大会决议将注册资本由 1,000.00 万元增加到 2,800.00 万元，新增注册资本均由祝社民、刘桂春、刘贵苏、刘丽平、何新平以现金缴存；淄博天益联合会计师事务所对本次增资中的第一期出资进行审验，出具了淄天益验字（2011）第 124 号《验资报告》。

变更后的股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例
祝社民	4,710,000.00	30.58%
唐建强	2,100,000.00	13.64%
周 放	1,300,000.00	8.44%
高 静	1,200,000.00	7.79%
蒲 霞	1,400,000.00	9.09%
刘桂春	2,200,000.00	14.29%
何新平	900,000.00	5.84%
刘丽平	720,000.00	4.68%
刘贵苏	870,000.00	5.65%
合 计	15,400,000.00	100.00%

4、2011 年 12 月增资情况

2011 年 12 月，根据公司第三次股东大会决议将实收资本由 1,540.00 万元增加到 2,080.00 万元，新增资本均由祝社民、刘桂春、刘贵苏、刘丽平、何新平以现金缴存；淄博正德会计师事务所有限公司对本次新增注册资本的第二期出资进行审验，出具了淄正德验字（2011）第 43 号《验资报告》。

变更后的股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例
祝社民	6,420,000.00	30.87%
唐建强	2,100,000.00	10.10%
周 放	1,300,000.00	6.25%
高 静	1,200,000.00	5.77%
蒲 霞	1,400,000.00	6.73%
刘桂春	3,400,000.00	16.35%
何新平	1,800,000.00	8.65%
刘丽平	1,440,000.00	6.92%
刘贵苏	1,740,000.00	8.36%
合 计	20,800,000.00	100.00%

5、2012 年 3 月名称变更情况

2012 年 3 月，根据公司临时股东大会决议，修改公司章程，公司注册名称由山东众禾环保科技股份有限公司变更为山东天璨环保科技股份有限公司。

6、2012 年 4 月增资情况

2012 年 4 月，根据公司临时股东大会决议将实收资本由 2,080.00 万元增加到 2,800.00 万元，新增资本均由祝社民、刘桂春、刘贵苏、刘丽平、何新平以现金缴存；淄博正德会计师事务所有限公司对本次新增注册资本的第三期出资进行审验，出具了淄正德验字（2012）第 06 号《验资报告》。

变更后的股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例
祝社民	8,700,000.00	31.07%
唐建强	2,100,000.00	7.50%
周 放	1,300,000.00	4.64%
高 静	1,200,000.00	4.29%
蒲 霞	1,400,000.00	5.00%
刘桂春	5,000,000.00	17.86%
何新平	3,000,000.00	10.71%
刘丽平	2,400,000.00	8.57%
刘贵苏	2,900,000.00	10.36%
合 计	28,000,000.00	100.00%

7、2013 年 2 月增资情况

2013 年 2 月，根据公司临时股东大会决议和修改后的章程规定，将注册资本由 2,800.00 万元增加到 3,000.00 万元，新增注册资本由股东祝社民以货币资金缴存，公司已于 2013 年 2 月办理了工商变更登记手续，新增注册资本已由淄博正德会计师事务所有限公司出具淄正德验字（2013）第 08 号《验资报告》验证。

变更后的股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例
祝社民	10,700,000.00	35.67%
唐建强	2,100,000.00	7.00%
周 放	1,300,000.00	4.33%
高 静	1,200,000.00	4.00%
蒲 霞	1,400,000.00	4.67%
刘桂春	5,000,000.00	16.67%
何新平	3,000,000.00	10.00%
刘丽平	2,400,000.00	8.00%
刘贵苏	2,900,000.00	9.66%
合 计	30,000,000.00	100.00%

8、2013 年 4 月股权转让情况

2013 年 4 月，根据公司临时股东大会决议，同意股东刘贵苏将 2,900,000.00 元股权转让给股东周放、股东高静将 1,200,000.00 元股权转让给股东周放、股东蒲霞将 1,400,000.00 元股权转让给股东周放，股东刘丽平将 2,400,000.00 元股权转让给股东刘桂春。本次股权转让的工商变更登记手续尚在办理中。

变更后的股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例
祝社民	10,700,000.00	35.67%
唐建强	2,100,000.00	7.00%
周 放	6,800,000.00	22.67%
刘桂春	7,400,000.00	24.66%
何新平	3,000,000.00	10.00%
合 计	30,000,000.00	100.00%

（三）行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：制造业。

企业法人营业执照经营范围：前置许可经营项目：脱硝催化剂研发、生产、销售（限分支机构生产）一般经营项目：环保设备销售、设计、安装和维护（不含特种设备）；环保技

术开发、咨询及相关服务；环保工程设计、施工及维护；稀土产品研发及技术转让；稀土产品销售（不含危险品）；汽车尾气催化剂及其器件研发及技术转让；汽车尾气检测装置销售（以上经营范围需审批或许可经营的凭审批手续或许可证经营）。

（四）公司基本组织架构

本公司根据《公司法》结合本公司实际情况设有股东大会、董事会、监事会。最高权力机构为股东大会，董事会对股东大会负责，董事会成员由股东大会选举或更换。

天璨公司目前设立有综合办公室、生产部、生产技术部、质检部、财务部等职能机构及 1 家子公司。

本公司最终控制方：祝社民。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递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。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中

不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

8、外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类

别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，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

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期

损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①本公司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的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

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(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司将金额大于 500 万元且占应收款项余额 10%以上的应收款项作为单项金额重大的应收款项。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

账龄组合

风险相似

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		
单项计提坏账准备的理由	风险较大	
坏账准备的计提方法	个别认定	

11、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的

存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

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作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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初始投资成本，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初始投

资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始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

本公司对子公司的投资，以及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。本公司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。

按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

② 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、24 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-30	3	6.47-3.23
机器设备	10-15	3	9.70-6.47
运输工具	10	3	9.70
电子设备及其他	5-10	3	19.40-9.70

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、24。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、24。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

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

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

16、无形资产

（1）无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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；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无形资产通常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。

（2）无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、24。

17、研发支出

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(3) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(4) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

20、收入

(1) 销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②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。

(4) 建造合同

建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

21、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

23、经营租赁、融资租赁

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

(1) 经营租赁

① 本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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 本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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）融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本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：本公司在租赁开始日，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，本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。

24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（4）就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期内不存在需要披露的会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内不存在需要披露的会计估计变更。

28、前期差错更正

本公司本报告期内不存在需要披露的前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

依据山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务总局、山东省地方税务总局的文件（鲁科高字[2013]32 号）《关于认定济南大自然化学有限公司等 422 家企业为 2012 年高新技术企业的通知》，山东天璨环保科技股份有限公司被认定为山东省 2012 年高新技术企业。依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，本公司在报告期内享受 15% 的所得税优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额
南京天璨环保催化剂科技有限公司	全资子公司	南京市鼓楼区新模范马路 5 号	环保产品的技术开发、生产	300.00	环保产品的技术开发、生产	300.00

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
		直接持股	间接持股				
南京天璨环保催化剂科技有限公司		100.00	100.00	100.00	是		

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

本公司本报告期无同一控制下企业合并取得的子公司。

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司本报告期无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

(1) 不存在持有半数及半数以上表决权比例，但未纳入合并范围的公司。

(2) 不存在持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的子公司。

3、本报告期内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) 本报告期内不存在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。

(2) 本报告期内不存在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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	359.91	10,341.66
银行存款	7,624,020.81	15,729,792.56
合 计	7,624,380.72	15,740,134.22

货币资金说明：

淄博硅苑窑炉工程有限公司于 2013 年 3 月 17 日向淄博市高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，诉求本公司支付欠款 84,000.00 元及经济损失 7,497.00 元，并申请冻结本公司银行存款 91,497.00 元。根据淄博高新技术产业开发区人民法院民事裁定书（2013）新商初字第 95-1 号，本公司银行存款被冻结 91,497.00 元。截至 2013 年 6 月 28 日，本案尚在审理中。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,290,000.01	100.00	364,500.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账准备的应收账款				
合计	7,290,000.01	100.00	364,500.00	5.00

续上页

种类	年初余额			
	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				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,290,000.01	100.00	364,500.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,290,000.01	100.00	364,500.00	5.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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(含 1 年)	7,290,000.01	100.00	364,500.00	7,290,000.01	100.00	364,500.00

(2) 无前期已大额计提坏账准备本期转回或应收账款收回情况。

(3) 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款项。

(4) 应收账款明细如下

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
国华太仓发电有限公司	客户	7,290,000.01	1 年以内	100.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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				
按账龄组合计提坏账准备的其他	814,237.64	100.00	67,766.59	8.32

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收款				
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	814,237.64	100.00	67,766.59	8.32

续上页

种类	年初余额			
	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				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	418,933.63	100.00	22,256.83	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	418,933.63	100.00	22,256.83	5.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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(含 1 年)	563,042.80	69.15	28,152.14	405,832.13	96.87	20,291.60
1 至 2 年	238,293.34	29.27	35,744.00	13,101.50	3.13	1,965.23
2 至 3 年	12,901.50	1.58	3,870.45			
合计	814,237.64	100.00	67,766.59	418,933.63	100.00	22,256.83

(2) 无前期已大额计提坏账准备本报告期内转回或其他应收款收回情况。

(3) 截至 2013 年 4 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
丁洁琼	职工	165,858.80	1 年以内	20.37
曹昕	职工	162,584.00	1 年以内	19.97
何新平	总经理	100,000.00	1 年以内	12.28

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(%)
张延东	职工	39,155.34	1 年以内	4.81
淄博市鲁中勘察设计审查咨询中心	供应商	27,280.00	1 年以内	3.35
合计		494,878.14		60.78

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	57,829,600.07	99.57	14,126,580.96	98.34
1 至 2 年	95,720.00	0.16	238,939.00	1.66
2 至 3 年	159,439.00	0.27		
合 计	58,084,759.07	100.00	14,365,519.96	100.00

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
南京天壕环保催化剂科技有限公司	淄博橡塑填料厂	85,720.00	1-2 年	尚未收到材料
山东天壕环保科技股份有限公司	江西乔鑫科技有限公司	84,670.00	2-3 年	尚未收到材料
合 计		170,390.00		

(3) 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
淄博市土地储备交易中心	供应商	34,870,000.00	1 年以内	未到结算时间
张店区人民政府石桥街道办事处赵庄村	供应商	7,950,000.00	1 年以内	未到结算时间
湖北大清捷能环保窑炉有限公司	供应商	3,434,000.00	1 年以内	未到结算时间
北京科希盟科技集团有限公司	供应商	2,731,036.00	1 年以内	未到结算时间
淄博申运机械有限公司	供应商	1,838,754.00	1 年以内	未到结算时间
合 计		50,823,790.00		

(4) 截至 2013 年 4 月 30 日, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,814,365.91		3,814,365.91	5,142,659.91		5,142,659.91

库存商品	8,951,960.63	8,951,960.63	76,180.29	76,180.29
工程施工	56,603.77	56,603.77	56,603.77	56,603.77
合计	12,822,930.31	12,822,930.31	5,275,443.97	5,275,443.97

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
未认证抵扣的进项税	12,597.46	
待摊费用-房租和物业管理费	15,406.10	77,030.42
合 计	28,003.56	77,030.42

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	9,905,161.68	788,032.39		10,693,194.07
其中：机器设备	8,491,742.24	704,327.71		9,196,069.95
运输工具	1,088,318.00			1,088,318.00
电子设备及其他	325,101.44	83,704.68		408,806.12
二、累计折旧合计：	731,805.01	892,579.71		1,624,384.72
其中：机器设备	413,378.40	782,784.52		1,196,162.92
运输工具	249,105.43	76,020.12		325,125.55
电子设备及其他	69,321.18	33,775.07		103,096.25
三、固定资产账面净值合计	9,173,356.67			9,068,809.35
其中：机器设备	8,078,363.84			7,999,907.03
运输工具	839,212.57			763,192.45
电子设备及其他	255,780.26			305,709.87
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
3 运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	9,173,356.67			9,068,809.35
其中：机器设备	8,078,363.84			7,999,907.03
运输工具	839,212.57			763,192.45
电子设备及其他	255,780.26			305,709.87

8、在建工程

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固 定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)
脱硝催化剂一期项目	14,018.00	7,755,626.01	1,300,828.61			6.46

(续上表)

项目名称	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	期末余额
脱硝催化剂一期项目		1,795,500.01	670,541.67	9.975	专项借款	9,056,454.62

9、无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	14,321,360.00			14,321,360.00
其中: 专利(ZL200710021426.5)	1,200,000.00			1,200,000.00
专利(ZL200810020427.2)	800,000.00			800,000.00
一期 40 亩土地使用权	12,321,360.00			12,321,360.00
二、累计摊销合计	432,002.40	120,741.00		552,743.40
其中: 专利(ZL200710021426.5)	189,162.56	23,645.32		212,807.88
专利(ZL200810020427.2)	119,626.24	14,953.28		134,579.52
一期 40 亩土地使用权	123,213.60	82,142.40		205,356.00
三、无形资产减值准备金额合计				
其中: 专利(ZL200710021426.5)				
专利(ZL200810020427.2)				
一期 40 亩土地使用权				
四、账面价值合计	13,889,357.60			13,768,616.60
其中: 专利(ZL200710021426.5)	1,010,837.44			987,192.12
专利(ZL200810020427.2)	680,373.76			665,420.48
一期 40 亩土地使用权	12,198,146.40			12,116,004.00

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产折旧	100,739.28	24,778.62
资产减值准备	66,401.79	58,263.52
可抵扣亏损	990,172.72	12,347.43
应付职工薪酬	59,417.29	38,313.38
合计	1,216,731.08	133,702.95

(2) 可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
固定资产折旧	671,595.17
资产减值准备	432,266.59
可抵扣亏损	5,706,081.97
应付职工薪酬	357,914.84
合计	7,167,858.57

11、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	386,756.83	45,509.76			432,266.59

12、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,081,845.36	1,601,130.34

(2) 截至 2013 年 4 月 30 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

13、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	5,020,000.00	7,502,760.00

(2) 截至 2013 年 4 月 30 日，预收款项中不存在预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

14、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	225,148.21	1,224,190.97	1,091,424.34	357,914.84
二、职工福利费				
三、社会保险费		105,778.92	105,778.92	
1、基本医疗保险费		26,286.73	26,286.73	
2、基本养老保险费		67,625.39	67,625.39	
3、失业保险费		4,355.94	4,355.94	
4、工伤保险费		1,757.48	1,757.48	
5、生育保险费		2,544.58	2,544.58	

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
6、一次性养老补助		3,208.80	3,208.80	
四、住房公积金		25,696.00	25,696.00	
合计	225,148.21	1,355,665.89	1,222,899.26	357,914.84

15、应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	-122,808.33	-498,386.37	16,210.75	-637,405.45
营业税	-145,000.00			-145,000.00
企业所得税	664,638.88		381,767.63	282,871.25
城市维护建设税	-10,009.00		1,075.25	-11,084.25
教育费附加	-4,455.27		295.13	-4,750.40
地方教育费附加	-2,970.19		196.75	-3,166.94
地方水利建设基金	-1,485.08		98.38	-1,583.46
个人所得税	3,784.72	14,908.48	18,693.20	
合计	381,695.73	-483,477.89	418,337.09	-520,119.25

16、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,284.00	3,505.16

(2) 截至 2013 年 4 月 30 日, 其他应付款中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

17、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	50,000,000.00	20,000,000.00

18、其他非流动负债

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
政府补助	16,615,000.00	20,700,000.00		37,315,000.00	

政府补助明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期返还的原因
年产 300 万套稀土催化 剂生产线项目	10,000,000.00			10,000,000.00	
项目建设扶持资金	6,615,000.00			6,615,000.00	
2012 山东省自主创新重 大专项		9,000,000.00		9,000,000.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期返还的原因
年产 6000 立方新型功能陶瓷催化剂项目		11,700,000.00		11,700,000.00	
合计	16,615,000.00	20,700,000.00		37,315,000.00	

19、股本

(1) 股本变动情况

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
祝社民	8,700,000.00	31.07	2,000,000.00		10,700,000.00	35.67
刘桂春	5,000,000.00	17.86	2,400,000.00		7,400,000.00	24.66
何新平	3,000,000.00	10.71			3,000,000.00	10.00
刘贵苏	2,900,000.00	10.36		2,900,000.00		
刘丽平	2,400,000.00	8.57		2,400,000.00		
唐建强	2,100,000.00	7.50			2,100,000.00	7.00
蒲霞	1,400,000.00	5.00		1,400,000.00		
周放	1,300,000.00	4.64	5,500,000.00		6,800,000.00	22.67
高静	1,200,000.00	4.29		1,200,000.00		
合计	28,000,000.00	100.00	9,900,000.00	7,900,000.00	30,000,000.00	100.00

(2) 股本变动情况说明

2013 年 2 月，根据公司临时股东大会决议和修改后的章程规定，将注册资本由 2,800.00 万元增加到 3,000.00 万元，新增注册资本由股东祝社民以货币资金缴存，公司已于 2013 年 2 月办理了工商变更登记手续，新增注册资本已由淄博正德会计师事务所有限公司出具淄正德验字（2013）第 08 号《验资报告》验证。

2013 年 4 月，根据公司临时股东大会决议，同意股东刘贵苏将 2,900,000.00 元股权转让给股东周放、股东高静将 1,200,000.00 元股权转让给股东周放、股东蒲霞将 1,400,000.00 元股权转让给股东周放，股东刘丽平将 2,400,000.00 元股权转让给股东刘桂春。本次股权转让的工商备案手续尚在办理中。

20、资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		482,760.00		482,760.00

(2) 资本公积变动说明

资本公积增加原因是 2013 年 2 月公司增资时产生的股本溢价。

21、未分配利润

项目	提取或 分配比例	本期金额	上年金额
上年末未分配利润		-596,890.83	-2,603,567.28
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润		-596,890.83	-2,603,567.28
加：本期归属于母公司股东的净利润		-3,799,137.75	2,006,676.45
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润		-4,396,028.58	-596,890.83

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上年金额
主营业务收入		6,923,076.93
其他业务收入		
营业收入合计		6,923,076.93
主营业务成本		4,833,916.53
其他业务成本		
营业成本合计		4,833,916.53

(2) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
脱硝催化剂			6,923,076.93	4,833,916.53

23、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上年金额
城建税	7%		386.62
教育费附加	3%		165.7
地方教育费附加	2%		110.46

合 计	662.78
-----	--------

24、资产减值损失

项 目	本期金额	上年金额
坏账损失	45,509.76	380,373.24

25、投资收益

项 目	本期金额	上年金额
委托理财产品投资收益		3,082.19

26、营业外收入

项目	本期金额	上年金额
政府补助	166,000.00	12,270,000.00
废品收入	38,178.63	
合计	204,178.63	12,270,000.00

其中，政府补助明细

项目	本期发生额	上年发生额
科技奖励		150,000.00
2012 年淄博市重大高新技术产业化项目		5,000,000.00
国家科技支撑计划-稀土项目课题	166,000.00	570,000.00
科技奖励		100,000.00
研发项目成果转化-白杨河项目		4,700,000.00
研发项目成果转化-山东山铝项目		1,750,000.00
合 计	166,000.00	12,270,000.00

27、营业外支出

项 目	本期金额	上年金额
其他支出		150.00

28、所得税费用

项 目	本期金额	上年金额
当期所得税费用		696,960.48
递延所得税费用	-1,083,028.13	-116,195.63
合 计	-1,083,028.13	580,764.85

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,799,137.75	2,006,676.45
加: 资产减值准备	45,509.76	380,373.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	892,579.71	594,418.04
无形资产摊销	120,741.00	239,009.40
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“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	147,690.50	
投资损失(收益以“一”号填列)		-3,082.19
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,083,028.13	-116,195.63
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-7,547,486.34	-4,642,403.97
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-4,081,851.51	-12,279,880.09
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	17,439,009.34	26,039,849.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,134,026.58	12,218,764.28
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	7,624,380.72	15,740,134.22
减: 现金的年初余额	15,740,134.22	9,953,774.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,115,753.50	5,786,359.44
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	本期金额	上年金额
一、现金	7,624,380.72	15,740,134.22
其中: 库存现金	359.91	10,341.66
可随时用于支付的银行存款	7,624,020.81	15,729,792.56

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 7,624,380.72 15,740,134.22

六、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例%	表决权比例%
南京天壕环保催化 剂科技有限公司	南京鼓楼区新 模范马路 5 号	环保产品的技 术开发、生产	300.00	100.00	100.00

2、关联交易情况

本公司没有需要披露的关联交易。

3、关联方应收应付款项

本公司没有需要披露的关联应收应付款项。

七、或有事项

本公司于 2011 年 5 月 3 日就 34 米电热辊道窑工程与淄博硅苑窑炉工程有限公司签订了《合同书》，合同金额 42 万元。因存在工程质量纠纷，工程款项尚未结清。淄博硅苑窑炉工程有限公司于 2013 年 3 月 17 日向淄博市高新技术开发区人民法院提起诉讼，诉求本公司支付欠款 84,000.00 元及经济损失 7,497.00 元。截至 2013 年 6 月 28 日，本案尚在审理中。

除存在上述或有事项外，截至 2013 年 4 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2013 年 4 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2013 年 4 月 30 日，本公司不存在应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	期末余额			
	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				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,290,000.01	100.00	364,500.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,290,000.01	100.00	364,500.00	5.00

续上页

种类	年初余额			
	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				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,290,000.01	100.00	364,500.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,290,000.01	100.00	364,500.00	5.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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(含 1 年)	7,290,000.01	100.00	364,500.00	7,290,000.01	100.00	364,500.00

(2) 无前期已大额计提坏账准备本期转回或应收账款收回情况。

(3) 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款项。

(4) 应收账款明细如下

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
国华太仓发电有限公司	客户	7,290,000.01	1 年以内	100.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	601,874.97	100.00	52,148.46	8.66
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	601,874.97	100.00	52,148.46	8.66

续上页

种类	年初余额			
	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				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	368,933.63	100.00	19,756.83	5.36
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	368,933.63	100.00	19,756.83	5.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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(含 1 年)	400,680.13	66.57	20,034.01	355,832.13	96.45	17,791.61
1 至 2 年	188,293.34	31.28	28,244.00	13,101.50	3.55	1,965.22
2 至 3 年	12,901.50	2.15	3,870.45			
合计	601,874.97	100.00	52,148.46	368,933.63	100.00	19,756.83

(2) 无前期已大额计提坏账准备本报告期内转回或其他应收款收回情况。

(3) 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情况

截至 2013 年 4 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
丁洁琼	职工	165,858.80	1 年以内	20.37
曹昕	职工	162,584.00	1 年以内	19.97
何新平	总经理	100,000.00	1 年以内	12.28
张延东	职工	39,155.34	1 年以内	4.81
淄博市鲁中勘察设计审查咨询中心	供应商	27,280.00	1 年以内	3.35
合计		494,878.14		60.78

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算 方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京天壕环保催化剂 科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00

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
南京天壕环保 催化剂科技有	100.00	100.00				

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
脱硝催化剂			6,923,076.93	4,911,363.09

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,693,699.33	1,960,088.57
加: 资产减值准备	32,391.63	379,623.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	839,499.49	460,183.28
无形资产摊销	120,741.00	239,009.40
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)		

补充资料	本期金额	上年金额
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）	147,690.50	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-753,472.68	-95,908.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,547,486.34	-3,482,236.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,450,795.70	-11,776,103.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,504,935.68	26,038,855.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,199,804.25	13,723,512.07
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	7,477,081.42	15,449,802.57
减：现金的年初余额	15,449,802.57	8,051,053.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,972,721.15	7,398,749.48

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上年金额
一、现金	7,477,081.42	15,449,802.57
其中：库存现金	359.91	10,341.66
可随时用于支付的银行存款	7,476,721.51	15,439,460.91
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	7,477,081.42	15,449,802.57

十二、财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2013 年 6 月 28 日批准。

本页无正文



名称 注册号 110000013615629

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人

合伙企业类型

围
范
营
经

登记机关

2013 年 01 月 22 日

2012年7月

2013.3.14



会计师事务所 执业证书



名称：国富浩中华会计师事务所（特殊普通合伙）

杨剑涛

主任会计师：

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：3030 万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO.006735

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：

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000095

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

主任会计师: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一三年七月十九日

证书有效期至: 二〇一五年七月十九日



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



利安达会计师事务所有限责任公司

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:
No. of Certificate

410100060028

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2000-05-26



2011年3月23日

年 月 日
y m d

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.



2013年2月2日

6

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.



2013年3月23日

7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

利安达河南分

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年2月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

国富浩华（特殊普通合伙）河南分

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年2月2日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11



何炎军

男

1973-12-26

利安达会计师事务所有限责任公司河南会所

413027197512267616

姓 名 Full name
性 别 Sex
出 生 日 期 Date of birth
工 作 单 位 Working unit
身 份 证 号 码 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: 110001540184
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 12 日
Date of Issuance

2009 年 3 月 23 日

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.



2012年5月23日
y m d

8

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.



2013年5月23日
y m d

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年5月10日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年5月10日
y m d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

11