

**空港天立能源工程技术**

**(北京) 有限公司**

**专项审计报告**

**瑞华专审字【2014】01890065号**



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code) : 100077  
电话 (Tel) : +86(10)88095588  
传真 (Fax) : +86(10)88091199

## 空港天立能源工程技术（北京）有限公司 专项审计报告

瑞华专审字[2014]01890065 号

空港天立能源工程技术（北京）有限公司：

我们接受委托，对空港天立能源工程技术（北京）有限公司（以下简称“空港能源公司”）基准日 2013 年 12 月 31 日的财务报表及相关资料进行了以股权转让为目的的专项审计。空港能源公司的责任是建立健全内部控制制度，保护资产的安全和完整，保证所提供的财务报表及相关资料的真实、合法和完整；我们的责任是在实施审计工作的基础上发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的。在审计过程中，我们结合空港能源公司的实际情况，实施了抽查会计凭证、盘点实物资产等我们认为必要的审计程序，现将审计情况报告如下：

### 一、公司的基本情况

空港能源公司于 2010 年 12 月 15 日在北京市工商行政管理局办理了工商登记，注册资本为 3,000.00 万元，分两期于 2012 年 3 月 20 日前缴足。

2012 年 3 月 12 日，经空港能源公司股东会决议，天立环保工程股份有限公司和丹江口市天立节能炉窑有限公司向张玉芳、赵迎晨、刘麦社三人转让股权，变更后股东持股情况如下：

股东名称	出资金额	所占比例 (%)
天立环保工程股份有限公司	18,000,000.00	60.00
张玉芳	6,000,000.00	20.00
赵迎晨	4,500,000.00	15.00
刘麦社	1,500,000.00	5.00
合计	30,000,000.00	100.00

2012年3月20日，空港能源公司收到上述股东第二期出资款，金额为2,000.00万元。

截至2013年12月31日，空港能源公司注册资本为3,000.00万元，实收资本为3,000.00万元。营业执照号：110113013460122。公司法定代表人为王利品。注册地：北京市顺义区空港工业园B区融慧园11号楼1层1D1-2。空港能源公司母公司：天立环保工程股份有限公司，最终控制人：天立环保工程股份有限公司。

空港能源公司许可经营项目：无。一般经营项目：工程技术咨询；环保工程设计；技术开发、技术咨询、技术服务；施工总承包；销售机械设备；安装机械设备；投资与资产管理。主要产品与服务：居民供暖、技术服务、设备安装、煤炭销售。

空港能源公司下属四家子公司，分别是：石家庄天励能源工程技术有限公司、石家庄中广联科技有限公司、沂水天立能源有限公司、山东京立能源有限公司，详细情况见八、1. “子公司情况”。

## **二、专项审计目的**

本次专项审计的目的是：核实空港能源公司2013年12月31日资产、负债及所有者权益的真实状况，为股权并购提供参考依据。

## **三、专项审计基准日**

本次专项审计基准日为2013年12月31日。

## **四、专项审计范围**

本次专项审计的范围为截止2013年12月31日空港能源公司的合并资产、合并负债及合并所有者权益。

## **五、专项审计依据**

1. 《中国注册会计师执业规范准则》；
2. 《企业会计准则》及相关的财务制度、财税法规；
3. 空港能源公司内部控制制度、会计政策和会计估计；
4. 空港能源公司提供的财务资料和证明文件；
5. 其他有关资料。

## **六、重要会计政策和会计估计的说明**

1. 会计准则和会计制度

空港能源公司执行《企业会计准则》。

## 2. 会计年度

空港能源公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

## 3. 记账本位币

空港能源公司以人民币为记账本位币。

## 4. 记账基础和计价原则

空港能源公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

## 5. 企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成

本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见六、11（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及六、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括空港能源公司及全部子公司。子公司，是指被空港能源公司控制的企业或主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，空港能源公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与空港能源公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照空港能源公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于空港能源公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

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，详见六、11“长期股权投资”或六、8“金融工具”。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

空港能源公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，空港能源公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 空港能源公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，空港能源公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。空港能源公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，空港能源公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

空港能源公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

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。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

空港能源公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率

法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。空港能源公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当空港能源公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

空港能源公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益，不确认权益工具的公允价值变动额。

## 9. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

空港能源公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

空港能源公司将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

空港能源公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄状态
其他组合	集团内全资子公司、控股子公司往来

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	90.00	90.00
5年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
合并范围内往来款项	0.00	0.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

空港能源公司将金额为人民币500.00万元以下的应收款项确认为单项金额不重大的应收款项。

空港能源公司将最后一笔往来资金期限超过2年的应收款项或依据公司收集的信息证明，该债务人财务或经营情况恶化、有债务重组、司法重整等可能影响到债务人正常履行偿债义务的非纳入合并报表范围关联方客户应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

空港能源公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价（除已完工尚未结算款外）。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11. 长期股权投资

### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 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

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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股东权益；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，按六、6、（2）“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，在处置时将原计入股东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

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

空港能源公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 12. 固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用

寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	8-10	5	9.50-11.88
办公及其他设备	2-5	5	19.00-47.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，空港能源公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见六、17“非流动非金融资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

空港能源公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见六、17“非流动非金融资产减值”。

#### 14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 15. 无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指空港能源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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形

资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

空港能源公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见六、17“非流动非金融资产减值”。

## 16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17. 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，空港能源

公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18. 收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

空港能源公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 19. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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的，直接计入当期损益。

## 20. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，空港能源公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，空港能源公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，空港能源公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21. 职工薪酬

空港能源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。

空港能源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，如果空港能源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。空港能源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）。

## 22. 主要会计政策、会计估计的变更

空港能源公司2013年度未发生重大前期会计差错更正。

## 23. 前期会计差错更正

空港能源公司2013年度未发生重大前期会计差错更正。

## 七、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般纳税人应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税应税收入按3%的税率计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
水利建设基金	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 2. 税收优惠及批文

根据“财政部、国家税务总局《关于继续执行供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税字[2011]118号），自2011年供暖期至2015年12月31日对供热企业向居民个人（以下称“居民”）供热而取得的采暖费收入继续免征增值税。空港能源公司子公司石家庄天励能源工程技术有限公司涉及对居民供热取得的采暖费收入，经主管税务部门备案后享受增值税免税政策。

## 八、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

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
石家庄天励能源工程技术有限公司	控股子公司	石家庄	工业生产	1,000.00	注①	注①	注①	注①	350.00	
沂水天立能源有限公司	全资子公司	山东省沂水县	工业生产	500.00	注②	注②	注②	注②	500.00	
山东京立能源有限公司	全资子公司	山东省沂水县	工业生产	3,000.00	注③	注③	注③	注③	3,000.00	

(续)

子公司全称	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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
石家庄天励能源工程技术有限公司	70.00	70.00	是				
沂水天立能源有限公司	100.00	100.00	是				
山东京立能源有限公司	100.00	100.00	是				

注①：石家庄天励能源工程技术有限公司经批准的经营：热力工程的设计、管理及咨询；机电设备信息咨询，节能环保技术的设计、研发及咨询，机械设备（特种设备除外）的安装与销售，资产管理及咨询。（法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项不得经营；需其它部门审批的事项，待批准后，方可经营）。企业类型：其他有限责任公司。法定代表人：张玉堂。组织机构代码：596844668。

注②：沂水天立能源有限公司经营范围：前置许可经营项目：无；经批准的经营围：关于沂水天立能源有限公司项目的筹建（筹建期为1年，期限至2014年11月12日，筹建期不得开展经营活动）。企业类型：有限责任公司（法人独立）。法定代表人：陈环驰。组织机构代码：057902531。

注③：山东京立能源有限公司经营范围：煤炭销售（煤炭经营许可证有效期至2015年12月31日）；一般经营项目：销售：矿产品、化工产品（不含监控、易制毒及化学危险品）、建筑材料、机电产品、塑料制品（国家法律、行政法规禁止的项目除外，需许可经营的，须凭许可证或资质证经营）。企业类型：有限责任公司(法人独资)。法定代表人：赵迎晨。组织机构代码：06999614-1。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
石家庄中广联科技有限公司	全资子公司	石家庄	工业生产	500.00	注①	注①	注①	注①	100.00	

(续)

子公司全称	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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
石家庄中广联科技有限公司	100.00	100.00	是				

注①：石家庄中广联科技有限公司经营范围：煤炭批发经营（有效期至2013年7月1日）；计算机软件、系统集成、网络通信工程、电气、安防工程技术开发、转让、咨询服务，计算机、通讯器材、办公设备销售；服装、纺织产品的销售。（法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项不得经营；需其他部门审批的事项，待批准后，方可经营）。企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。法定代表人：赵迎晨。组织机构代码：734385333。

2. 合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见八、3。

3. 报告期新纳入合并范围的主体和报告期末不再纳入合并范围的主体

(1) 报告期新纳入合并范围的主体

名称	年末净资产	本年净利润
山东京立能源有限公司	25,328,319.54	- 4,671,680.46

山东京立能源有限公司为本年新设成立的子公司（八、1（1））。

（2）报告期不再纳入合并范围的主体

无。

## 九、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2013 年 1 月 1 日，“期末”系指 2013 年 12 月 31 日，“本期”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			23,880.24			13,810.04
-人民币	—	—	23,880.24	—	—	13,810.04
银行存款：			4,427,233.66			26,984,154.19
-人民币	—	—	4,427,233.66	—	—	26,984,154.19
其他货币资金：						20,000,000.00
-人民币	—	—		—	—	20,000,000.00
合 计			4,451,113.90			46,997,964.23

### 2. 应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	4,058,475.00	100.00	370,423.75	9.13
组合小计	4,058,475.00	100.00	370,423.75	9.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,058,475.00	100.00	370,423.75	9.13

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,035,407.80	100.00	85,270.39	8.24
组合小计	1,035,407.80	100.00	85,270.39	8.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,035,407.80	100.00	85,270.39	8.24

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,388,475.00	83.49	365,407.80	35.29
1至2年			670,000.00	64.71
2至3年	670,000.00	16.51		
3年以上				
合计	4,058,475.00	100.00	1,035,407.80	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	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	3,388,475.00	83.49	169,423.75	365,407.80	35.29	18,270.39
1至2年				670,000.00	64.71	67,000.00
2至3年	670,000.00	16.51	201,000.00			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	4,058,475.00	100.00	370,423.75	1,035,407.80	100.00	85,270.39

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

款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与空港能源公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
济宁民生置业有限公司	非关联方	3,388,475.00	1年以内	83.49
北京互创博瑞锅炉技能技术有限公司	非关联方	670,000.00	2-3年	16.51
合计		4,058,475.00		100.00

(6) 应收关联方账款情况

报告期内无应收关联方账款款项。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	228,593,920.64	100.00	14,619,889.29	6.40
其他组合				
组合小计	228,593,920.64	100.00	14,619,889.29	6.40
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	228,593,920.64	100.00	14,619,889.29	6.40

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	51,726,737.56	100.00	2,586,336.88	5.00
其他组合				
组合小计	51,726,737.56	100.00	2,586,336.88	5.00

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	51,726,737.56	100.00	2,586,336.88	5.00

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	164,790,055.38	72.09	51,726,737.56	100.00
1 至 2 年	63,803,865.26	27.91		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	228,593,920.64	100.00	51,726,737.56	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	164,790,055.38	72.09	8,239,502.77	51,726,737.56	100.00	2,586,336.88
1 至 2 年	63,803,865.26	27.91	6,380,386.52			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	248,593,920.64	100.00	14,619,889.29	51,726,737.56	100.00	2,586,336.88

注：因年末将预付土默特右旗高源矿业有限公司的款项调整转入其他应收款，导致年末 1-2 年账龄的其他应收款金额大于年初 1 年以内其他应收款金额。

(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 (%)
土默特右旗高源矿业有限责任公司	非关联方	121,681,025.00	1年以内/1-2年	59.00
伊金霍洛旗鸿普达煤炭经销有限责任公司	非关联方	50,000,000.00	1年以内	20.11
鄂尔多斯市惠联煤业有限公司	非关联方	30,500,000.00	1年以内	12.27
包头市永富煤炭有限责任公司	非关联方	21,015,100.00	1年以内	8.45
赵迎晨	本公司股东	124,499.50	1年以内	0.05
合计		248,320,624.50		99.88

(5) 应收关联方账款情况

详见十、6“关联方应收应付款项”。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	15,110,909.02	74.66	98,469,825.00	95.32
1至2年	300,000.00	1.48	4,830,000.00	4.68
2至3年	4,830,000.00	23.86		
3年以上				
合计	20,240,909.02	100.00	103,299,825.00	100.00

(2) 账龄超过1年的大额预付账款情况的说明

单位名称	与本集团关系	金额	未结算原因
北京互创博瑞锅炉技能技术有限公司	供应商	4,830,000.00	工程尚未验收
合计		4,830,000.00	

(3) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
中国化学工程第十三建设有限公司	非关联方	7,480,000.00	1年以内	工程尚未竣工结算
北京互创博瑞锅炉技能技术有限公司	非关联方	4,830,000.00	2-3年	工程未结算
山东天元安装工程有限公司	非关联方	2,150,000.00	1年以内	工程尚未竣工结算
北京福牌科技发展有限公司	非关联方	1,659,000.00	1年以内	工程尚未竣工结算

北京天工创道建筑科技有限公司	非关联方	1,180,000.00	1年以内	工程尚未竣工结算
合计		17,299,000.00		

(4) 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款项。

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	114,955.97		114,955.97
库存商品	86,970.11		86,970.11
合计	201,926.08		201,926.08

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,381,293.04		2,381,293.04
库存商品	94,361.56		94,361.56
合计	2,475,654.60		2,475,654.60

## 6. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	31,411,427.53	1,871,461.46		8,156.06	33,274,732.93
其中：机器设备	29,797,522.90	1,431,920.00			31,229,442.90
运输工具	1,294,946.00	288,555.34			1,583,501.34
办公及其他设备	318,958.63	150,986.12		8,156.06	461,788.69
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	454,587.98		3,261,107.69	4,308.95	3,711,386.72
其中：机器设备	239,618.57		2,953,849.85		3,193,468.42
运输工具	164,112.63		215,424.35		379,536.98
办公及其他设备	50,856.78		91,833.49	4,308.95	138,381.32
三、账面净值合计	30,956,839.55				29,563,346.21
其中：机器设备	29,557,904.33				28,035,974.48
运输工具	1,130,833.37				1,203,964.36
办公及其他设备	268,101.85				323,407.37

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
办公及其他设备				
五、账面价值合计	30,956,839.55			29,563,346.21
其中：机器设备	29,557,904.33			28,035,974.48
运输工具	1,130,833.37			1,203,964.36
办公及其他设备	268,101.85			323,407.37

注：本年折旧额为 3,261,107.69 元。

## 7. 在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宿迁项目	22,177,569.74		22,177,569.74	13,827,731.84		13,827,731.84
沂水生产基地	30,867,712.10		30,867,712.10	114,500.00		114,500.00
合计	53,045,281.84		53,045,281.84	13,942,231.84		13,942,231.84

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数（万元）	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
宿迁项目	3,170.00	13,827,731.84	8,349,837.90			22,177,569.74
沂水生产基地	55,613.00	114,500.00	30,753,212.10			30,867,712.10
合计		13,942,231.84	39,103,050.00			53,045,281.84

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度	资金来源
宿迁项目	1,250,182.48	1,076,538.71	7.66	69.96	98	自筹、银行贷款
沂水生产基地				5.55	5.55	自筹
合计	1,250,182.48	1,076,538.71	7.66			

注：截至 2013 年 12 月 31 日，沂水生产基地正在实施建设的 2 台 30t/h 高效清洁煤粉锅炉，工程进度约 80%。

## 8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	40,400.00	6,854,022.50		6,894,422.50
其中：软件	40,400.00			40,400.00
土地使用权		6,854,022.50		6,854,022.50
二、累计摊销合计	14,975.00	48,393.48		63,368.48
其中：软件	14,975.00	2,700.00		17,675.00
土地使用权		45,693.48		45,693.48
三、减值准备累计金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	25,425.00			6,831,054.02
其中：软件	25,425.00			22,725.00
土地使用权				6,808,329.02

注：本年摊销金额为 48,393.48 元。

9. 商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
石家庄中广联科技有限公司	999,708.35			999,708.35	999,708.35
合 计	999,708.35			999,708.35	999,708.35

10. 递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	3,747,578.26	14,990,313.04	667,901.83	2,671,607.27
合 计	3,747,578.26	14,990,313.04	667,901.83	2,671,607.27

11. 资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	2,671,607.27	12,514,054.26	195,348.49		14,990,313.04
二、商誉减值准备		999,708.35			999,708.35

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
合计	2,671,607.27	13,513,762.61	195,348.49		15,990,021.39

## 12. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末数	年初数
保证借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

## 13. 应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项目	年末数	年初数
1年以内	11,197,053.17	10,248,290.04
1-2年	6,232,268.60	2,006.25
2-3年	2,006.25	
合计	17,431,328.02	10,250,296.29

(2) 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或关联方的款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
山西蓝天环保设备有限公司	4,000,000.00	对方设备存在质量问题	否
河北省电力建设第二工程公司	1,894,516.00	工程未完工	部分支付
合计	5,894,516.00		

## 14. 预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1年以内		120,000,000.00
1年以上		
合计		120,000,000.00

## 15. 应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
----	-----	------	------	-----

一、工资、奖金、津贴和补贴	889,560.67	7,986,754.47	7,710,618.16	1,165,696.98
二、职工福利费		234,594.37	234,594.37	
三、社会保险费		416,688.57	416,688.57	
其中:1.医疗保险费		117,254.86	117,254.86	
2.基本养老保险费		257,091.30	257,091.30	
3.失业保险费		14,042.34	14,042.34	
4.工伤保险费		16,781.95	16,781.95	
5.生育保险费		11,518.12	11,518.12	
四、住房公积金		195,530.00	195,530.00	
五、工会经费和职工教育经费	211,174.20	357,393.93	4,383.45	564,184.68
合计	1,100,734.87	9,607,649.91	8,978,503.12	1,729,881.66

#### 16. 应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	-3,935,541.32	-2,093,445.51
营业税		450,750.00
企业所得税		1,128,794.42
个人所得税	3,334.12	6,454.13
城市维护建设税	163.64	22,729.41
教育费附加	98.19	13,604.75
地方教育费附加	65.46	9,069.83
土地使用税	133,683.33	
印花税	44,531.49	19,595.26
耕地占用税	902,362.50	
契税	228,800.00	
地方水利建设基金	32.73	
合计	-2,622,469.86	-442,447.71

#### 17. 应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	31,473.43	
借款应付利息	2,706,938.01	102,000.00
短期借款应付利息	66,000.00	
合计	2,804,411.44	102,000.00

#### 18. 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1年以内	277,928,716.82	64,940,984.41
1-2年	21,001,484.50	
合 计	298,930,201.32	64,940,984.41

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见十、6、“关联方应收应付款项”。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
天立环保工程股份有限公司	36,914,317.50	对方未催收	否
赵迎晨	6,000,000.00	对方未催收	部分支付
江苏三明新能源有限公司	300,000.00	对方未催收	否
江苏华能建设工程集团有限公司	292,000.00	对方未催收	否
白城市恒大机电设备有限公司	222,350.00	项目未完工	部分支付
合 计	43,728,667.50		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
天立环保工程股份有限公司	139,342,767.82	借款及代垫款项
安徽永泰能源销售有限公司	117,917,808.22	借款本息
深圳市腾邦物流股份有限公司	11,661,000.00	欠款
无锡久久能源有限公司	6,000,000.00	借款
赵迎晨	6,000,000.00	借款
江苏三明新能源有限公司	3,000,000.00	保证金
合 计	283,921,576.04	

19. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
1年内到期的长期借款（附注七、20）	6,250,000.00	
合 计	6,250,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	年末数	年初数
保证借款	6,250,000.00	
合计	6,250,000.00	

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	2012-11-14	2014-12-20	7.38	人民币		1,374,400.00		
	2012-9-28	2014-3-20	7.38	人民币		1,250,000.00		
	2013-1-4	2014-12-20	7.38	人民币		1,125,600.00		
	2012-9-28	2014-6-20	7.38	人民币		1,070,000.00		
	2012-10-25	2014-9-20	7.38	人民币		990,000.00		
合计						5,810,000.00		

20. 长期借款

(1) 长期借款分类

① 长期借款的分类

项目	年末数	年初数
保证借款	13,389,000.00	11,374,400.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、19）	6,250,000.00	
合计	7,139,000.00	11,374,400.00

② 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	2013/1/4	2015/3/20	7.38	人民币		44,400.00		
	2013/1/30	2015/3/20	7.38	人民币		894,600.00		
	2013/7/22	2015/9/27	7.38	人民币		2,139,000.00		
	2013/7/22	2015/6/20	7.38	人民币		2,500,000.00		
	2013/7/22	2015/3/20	7.38	人民币		1,561,000.00		
合计						7,139,000.00		

21. 其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
----	----	-----	-----

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	政府补助	18,147,848.47	17,850,000.00
合计		18,147,848.47	17,850,000.00

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地出让金返还		2,110,550.00	14,070.33		2,096,479.67	
锅炉改造补贴	17,850,000.00		1,800,000.00		16,050,000.00	
税控设备		1,416.00	47.20		1,368.80	
合计	17,850,000.00	2,111,966.00	1,814,117.53		18,147,848.47	

## 22. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
天立环保工程股份有限公司	18,000,000.00	60.00			18,000,000.00	60.00
张玉芳	6,000,000.00	20.00			6,000,000.00	20.00
赵迎晨	4,500,000.00	15.00			4,500,000.00	15.00
刘麦社	1,500,000.00	5.00			1,500,000.00	5.00
合计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

## 23. 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	162,465.99			162,465.99
合计	162,465.99			162,465.99

## 24. 未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-6,515,455.42	-3,923,559.06	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-6,515,455.42	-3,923,559.06	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-67,005,784.27	-2,429,430.37	
盈余公积弥补亏损			

其他转入		
减：提取法定盈余公积		162,465.99
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-73,521,239.69	-6,515,455.42

## 25. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	5,285,342.75	17,015,469.94
营业收入合计	5,285,342.75	17,015,469.94
主营业务成本	10,473,388.63	6,360,935.66
营业成本合计	10,473,388.63	6,360,935.66

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
居民供暖收入	2,380,088.93	7,610,655.30	1,243,112.83	2,662,651.92
煤炭销售行业	2,905,253.82	2,862,733.33	747,357.11	605,617.09
工程施工			15,025,000.00	3,092,666.65
小 计	5,285,342.75	10,473,388.63	17,015,469.94	6,360,935.66
减：内部抵销数				
合 计	5,285,342.75	10,473,388.63	17,015,469.94	6,360,935.66

### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
居民供暖收入	2,380,088.93	7,610,655.30	1,243,112.83	2,662,651.92
煤炭销售收入	2,905,253.82	2,862,733.33	747,357.11	605,617.09
设备安装收入			15,025,000.00	3,092,666.65
小 计	5,285,342.75	10,473,388.63	17,015,469.94	6,360,935.66
减：内部抵销数				
合 计	5,285,342.75	10,473,388.63	17,015,469.94	6,360,935.66

### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	2,389,210.30	7,618,046.75	16,268,112.83	5,755,318.57
华东地区	2,896,132.45	2,855,341.88	747,357.11	605,617.09
小计	5,285,342.75	10,473,388.63	17,015,469.94	6,360,935.66
减：内部抵销数				
合计	5,285,342.75	10,473,388.63	17,015,469.94	6,360,935.66

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013年	5,285,342.75	100.00
2012年	15,906,999.83	93.49

26. 营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税		366,848.28
城市维护建设税	397.33	56,791.31
教育费附加	198.34	44,431.45
地方教育费附加	132.23	29,620.96
地方水利建设基金	32.73	
合计	760.63	497,692.00

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见七、税项。

27. 销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
其他	5,280.00	3,400.00
合计	5,280.00	3,400.00

28. 管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	9,054,335.60	3,478,857.03
房屋租赁费	1,619,586.16	
差旅费	797,031.49	152,720.56
业务招待费	697,477.95	167,785.26
办公费	644,386.29	412,298.54
车辆费	541,587.50	237,852.37

咨询费	265,124.16	
折旧费	226,829.46	137,908.43
税金	156,541.13	28,405.16
会务费	121,649.00	
无形资产摊销	48,393.48	1,575.00
开办费	36,124.00	
培训费		13,151.00
聘请中介机构费		10,000.00
其他	278,914.89	1,167,139.51
合计	14,487,981.11	5,807,692.86

### 29. 财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	41,236,080.64	1,625,643.77
减：利息收入	500,366.82	31,870.91
减：利息资本化金额	1,076,538.71	173,643.77
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	24,371.60	3,272,513.93
合计	39,683,546.71	4,692,643.02

### 30. 资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	12,318,705.77	2,638,107.27
商誉减值损失	999,708.35	
合计	13,318,414.12	2,638,107.27

### 31. 营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,054,070.33	150,000.00	
合计	2,054,070.33	150,000.00	

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
锅炉改造补贴	1,800,000.00	150,000.00	与资产相关

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
锅炉运行补贴	240,000.00		与收益相关
土地补助款	14,070.33		与资产相关
合计	2,054,070.33	150,000.00	

### 32. 营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,114.25	426.85	4,114.25
其中：固定资产处置损失	4,114.25	426.85	4,114.25
无形资产处置损失			
行政性罚款支出	100,501.68		100,501.68
滞纳金	664,252.13		664,252.13
其他	27,880.00		27,880.00
合计	796,748.06	426.85	796,748.06

### 33. 所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税		1,128,794.42
递延所得税调整	-3,079,676.43	-667,901.83
合计	-3,079,676.43	460,892.59

### 34. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
个人及单位往来	143,981,618.43	22,369,536.96
保证金	1,500,000.00	6,355,000.00
政府补助资金	240,000.00	18,000,000.00
其他	30,284.48	5,871,148.45
利息收入	500,641.01	39,376.47
合计	146,252,543.92	52,635,061.88

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
单位往来款	224,923,694.53	
职工借支及备用金	17,973,628.64	6,338,550.24

项 目	本年发生数	上年发生数
保证金	14,350,000.00	50,912,500.00
付现费用等	3,994,087.09	4,647,214.50
其他	6,675.68	
合 计	261,248,085.94	61,898,264.74

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
土地补助款	2,110,550.00	
合 计	2,110,550.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
企业借款	106,000,000.00	
票据贴现	19,470,000.00	
合 计	125,470,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付资金占用费	4,264,000.00	
合 计	4,264,000.00	

35. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-68,347,029.75	-3,296,320.31
加：资产减值准备	13,318,414.12	2,638,107.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,226,639.76	377,691.66
无形资产摊销	48,393.48	1,575.00
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）	4,114.25	426.85
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）	28,046,875.26	1,452,000.00

项 目	本年金额	上年金额
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）	-3,079,676.43	-667,901.83
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）	2,273,728.52	-2,475,654.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,216,582.75	-
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,328,435.91	146,878,815.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-137,053,559.45	7,917,391.54
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：		
现金的年末余额	4,451,113.90	26,997,964.23
减：现金的年初余额	26,997,964.23	581,829.56
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,546,850.33	26,416,134.67

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
①取得子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格		1,000,000.00
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		1,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		291.65
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		999,708.35
D. 取得子公司的净资产		291.65
其中：流动资产		291.65
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
②处置子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格		

项 目	本年金额	上年金额
B. 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		
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
D. 处置子公司的净资产		
其中：流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	4,451,113.90	26,997,964.23
其中：库存现金	23,880.24	13,810.04
可随时用于支付的银行存款	4,427,233.66	26,984,154.19
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
①年末现金及现金等价物余额	4,451,113.90	26,997,964.23

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
天立环保工程股份有限公司	母子公司	股份有限公司	北京市朝阳区酒仙桥北路5号	王利品	专用设备制造行业

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
天立环保工程股份有限公司	288,720,000.00	60.00	60.00	天立环保工程股份有限公司	76554760-6

## 2. 本公司的子公司

详见八、1. “子公司情况”。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

本集团无合营或联营企业情况。

## 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
浙江天立环保工程有限公司	同一最终控制人	716198286
浙江黄金机械厂	同一最终控制人	146222466
诸暨市天立机电科技发展有限公司	同一最终控制人	762544565
丹江口市武当村经济发展有限公司	同一最终控制人	662286589
诸暨市天立汽配有限公司	同一最终控制人	668317278
北京思博通易管理咨询有限公司	其他关联方	798533075

## 5. 关联方交易情况

### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
天立环保工程股份有限公司	空港天立能源工程技术（北京）有限公司	房屋建筑物	2013年3月1日	2014年2月28日	协商定价	353,498.85

### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天立环保工程股份有限公司	空港天立能源工程技术（北京）有限公司	30,000,000.00	2013-4-26	2014-4-26	否
天立环保工程股份有限公司	空港天立能源工程技术（北京）有限公司	20,000,000.00	2012-9-28	2015-9-27	否

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
天立环保工程股份有限公司	30,000,000.00	2012年8月17日	2013年8月16日	年利率 12.00%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
天立环保工程股份有限公司	100,000,000.00	2013年4月25日	2013年10月24日	年利率12.00%
拆出:				

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
赵迎晨	124,499.50	6,224.98		
合计	124,499.50	6,224.98		

### (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
预收款项:		
诸暨天立环保节能技术有限公司		50,000,000.00
合计		50,000,000.00
其他应付款:		
天立环保工程股份有限公司	139,342,767.82	37,032,150.46
诸暨天立环保节能技术有限公司	1,755,000.00	
张玉芳	2,300,000.00	
赵迎晨	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	143,397,767.82	37,032,150.46

## 十一、或有事项

截至2013年12月31日，空港能源公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截至2013年12月31日，空港能源公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至报表批准报出日，空港能源公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项说明

本集团当年发生净亏损 67,347,321.40 元，其中归属于母公司所有者的净亏损 66,006,075.92 元，截至 2013 年 12 月 31 日，本集团负债总额高于资产总额 43,067,200.77 元，已严重资不抵债。

因多项煤炭购销业务终止或停滞，截至 2013 年 12 月 31 日，本集团拟收回原预付煤炭采购价款 223,196,125.00 元，款项收回时间具有较大不确定性，对本公司持续经营产生较大影响。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	670,000.00	9.98	201,000.00	30.00
其他组合	6,045,000.00	90.02		
组合小计	6,715,000.00	100.00	201,000.00	2.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	6,715,000.00	100.00	201,000.00	2.99

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	670,000.00	7.69	67,000.00	10.00
其他组合	8,045,000.00	92.31		
组合小计	8,715,000.00	100.00	67,000.00	0.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,715,000.00	100.00	67,000.00	0.77

#### (2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,045,000.00	90.02	8,045,000.00	92.31
1至2年	670,000.00	9.98	670,000.00	7.69
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	6,715,000.00	100.00	8,715,000.00	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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						
1至2年				670,000.00	7.69	67,000.00
2至3年	670,000.00	9.98	201,000.00			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	670,000.00	9.98	201,000.00	670,000.00	7.69	67,000.00

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项

(5) 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 (%)
石家庄天励能源工程技术有限公司	母子公司	6,045,000.00	1-2年	90.02
北京互创博瑞锅炉技能技术有限公司	非关联方	670,000.00	2-3年	9.98
合计		6,715,000.00		100.00

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----------------

石家庄天励能源工程技术有限公司	子公司	6,045,000.00	90.02
合计		6,045,000.00	90.02

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	92,905.61	0.07	5,737.29	6.18
其他组合	133,181,469.47	99.93		
组合小计	133,274,375.08	100.00	5,737.29	6.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	133,274,375.08	100.00	5,737.29	6.18

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	98,419.56	0.23	4,920.98	5.00
其他组合	43,000,000.00	99.77		
组合小计	43,098,419.56	100	4,920.98	0.99
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	43,098,419.56	100.00	4,920.98	0.99

### (2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	133,252,534.82	99.98	43,098,419.56	100.00
1 至 2 年	21,840.26	0.02		

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年				
3年以上				
合计	133,274,375.08	100.00	43,098,419.56	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	71,065.35	0.05	3,553.27	98,419.56	0.74	4,920.98
1至2年	21,840.26	0.02	2,184.03			
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	92,905.61	0.07	5,737.29	98,419.56	0.74	4,920.98

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内往来款项	133,181,469.47		
合计	133,181,469.47		

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
石家庄中广联科技有限公司	子公司	53,460,000.00	1年以内	40.11
山东京立能源有限公司	子公司	38,090,000.00	1年以内	28.58
沂水天立能源有限公司	子公司	34,150,000.00	1年以内	25.62
石家庄天励能源工程有限公司	子公司	1,272,315.00	1年以内	0.95
孙建宜	企业员工	52,000.00	1年以内	0.04

合计		127,024,315.00		100.00
----	--	----------------	--	--------

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与空港能源公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
石家庄中广联科技有限公司	子公司	59,669,154.47	44.77
山东京立能源有限公司	子公司	38,090,000.00	28.58
沂水天立能源有限公司	子公司	34,150,000.00	25.62
石家庄天励能源工程有限公司	子公司	1,272,315.00	0.95
合计		133,181,469.47	99.93

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	9,500,000.00	30,000,000.00		39,500,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	9,500,000.00	30,000,000.00		39,500,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
石家庄天励能源工程技术有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
石家庄中广联科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
沂水天立能源有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
山东京立能源有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
合计		39,500,000.00	9,500,000.00	30,000,000.00	39,500,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
石家庄天励能源工程技术有限公司	70.00	70.00				
石家庄中广联科技有限公司	100.00	100.00				
沂水天立能源有限公司	100.00	100.00				

山东京立能源有限公司	100.00	100.00			
------------	--------	--------	--	--	--

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		24,896,794.85
营业收入合计		24,896,794.85
主营业务成本		12,494,376.00
营业成本合计		12,494,376.00

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工			15,025,000.00	3,092,666.65
销售设备			9,871,794.85	9,401,709.35
合 计			24,896,794.85	12,494,376.00

##### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工			15,025,000.00	3,092,666.65
销售设备			9,871,794.85	9,401,709.35
合 计			24,896,794.85	12,494,376.00

##### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区			24,896,794.85	12,494,376.00
合 计			24,896,794.85	12,494,376.00

##### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013年		
2012年	24,896,794.85	100

#### 5. 现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-25,636,998.07	5,548,219.00
加: 资产减值准备	134,816.31	38,420.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,002.44	105,424.83
无形资产摊销	2,700.00	1,575.00
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)	4,114.25	426.85
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)	6,324,129.03	1,350,000.00
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)	-33,704.07	-17,980.25
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)	-9,312,173.86	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-70,631,160.93	-54,749,064.28
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	86,244,768.97	15,597,028.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,782,505.93	-32,125,949.19
(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:		
现金的年末余额	123,371.24	1,426,102.45
减: 现金的年初余额	1,426,102.45	581,829.56
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,302,731.21	844,272.89

(此页无正文)

附件一 空港能源公司 2013 年 12 月 31 日合并资产负债表

附件二 空港能源公司 2013 年合并利润表

附件三 空港能源公司 2013 年合并现金流量表

附件四 空港能源公司 2013 年合并所有者权益变动表

附件五 空港能源公司 2013 年 12 月 31 日资产负债表

附件六 空港能源公司 2013 年利润表

附件七 空港能源公司 2013 年现金流量表

附件八 空港能源公司 2013 年所有者权益变动表

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许岩峰

中国·北京

中国注册会计师：姚增申

二〇一四年四月十八日

附件1:			
<b>合并资产负债表</b>			
<b>2013年12月31日</b>			
编制单位: 空港天立能源工程技术(北京)有限公司			金额单位: 人民币元
项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	九、1	4,451,113.90	46,997,964.23
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	九、2	3,688,051.25	950,137.41
预付款项	九、4	20,240,909.02	103,299,825.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	九、3	213,974,031.35	49,140,400.68
存货	九、5	201,926.08	2,475,654.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>242,556,031.60</b>	<b>202,863,981.92</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	九、6	29,563,346.21	30,956,839.55
在建工程	九、7	53,045,281.84	13,942,231.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	九、8	6,831,054.02	25,425.00
开发支出			
商誉	九、9		999,708.35
长期待摊费用			
递延所得税资产	九、10	3,747,578.26	667,901.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>93,187,260.33</b>	<b>46,592,106.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>335,743,291.93</b>	<b>249,456,088.49</b>

## 合并资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位：空港天立能源工程技术（北京）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	九、12	30,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	九、13	17,431,328.02	10,250,296.29
预收款项	九、14		120,000,000.00
应付职工薪酬	九、15	1,729,881.66	1,100,734.87
应交税费	九、16	-2,622,469.86	-442,447.71
应付利息	九、17	2,804,411.44	102,000.00
应付股利			
其他应付款	九、18	298,930,201.32	64,940,984.41
一年内到期的非流动负债	九、19	6,250,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>354,523,352.58</b>	<b>195,951,567.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	九、20	7,139,000.00	11,374,400.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	九、21	18,147,848.47	17,850,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>25,286,848.47</b>	<b>29,224,400.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>379,810,201.05</b>	<b>225,175,967.86</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	九、22	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	九、23	162,465.99	162,465.99
一般风险准备			
未分配利润	九、24	-73,521,239.69	-6,515,455.42
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		-43,358,773.70	23,647,010.57
少数股东权益		-708,135.42	633,110.06
<b>股东权益合计</b>		<b>-44,066,909.12</b>	<b>24,280,120.63</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>335,743,291.93</b>	<b>249,456,088.49</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王利品

主管会计工作负责人：陈环驰

会计机构负责人：孙志刚

附件2:			
<b>合并利润表</b>			
<b>2013年度</b>			
编制单位: 空港天立能源工程技术(北京)有限公司			金额单位: 人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		<b>5,285,342.75</b>	<b>17,015,469.94</b>
其中: 营业收入	九、25	5,285,342.75	17,015,469.94
<b>二、营业总成本</b>		<b>77,969,371.20</b>	<b>20,000,470.81</b>
其中: 营业成本	九、25	10,473,388.63	6,360,935.66
营业税金及附加	九、26	760.63	497,692.00
销售费用	九、27	5,280.00	3,400.00
管理费用	九、28	14,487,981.11	5,807,692.86
财务费用	九、29	39,683,546.71	4,692,643.02
资产减值损失	九、30	13,318,414.12	2,638,107.27
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			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-72,684,028.45</b>	<b>-2,985,000.87</b>
加: 营业外收入	九、31	2,054,070.33	150,000.00
减: 营业外支出	九、32	796,748.06	426.85
其中: 非流动资产处置损失		4,114.25	426.85
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-71,426,706.18</b>	<b>-2,835,427.72</b>
减: 所得税费用	九、33	-3,079,676.43	460,892.59
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-68,347,029.75</b>	<b>-3,296,320.31</b>
归属于母公司股东的净利润		-67,005,784.27	-2,429,430.37
少数股东损益		-1,341,245.48	-866,889.94
<b>六、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		<b>-68,347,029.75</b>	<b>-3,296,320.31</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		-67,005,784.27	-2,429,430.37
归属于少数股东的综合收益总额		-1,341,245.48	-866,889.94
<b>本财务报表由以下人士签署:</b>			
法定代表人: 王利品	主管会计工作负责人: 陈环驰	会计机构负责人: 孙志刚	

附件3:			
<b>合并现金流量表</b>			
<b>2013年度</b>			
编制单位: 空港天立能源工程技术(北京)有限公司			金额单位: 人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,757,956.50	91,520,537.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	九、34	146,252,543.92	52,635,061.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>149,010,500.42</b>	<b>144,155,599.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,796,099.86	70,494,578.22
支付给职工以及为职工支付的现金		8,352,562.17	3,468,673.06
支付的各项税费		1,667,311.90	376,691.86
支付其他与经营活动有关的现金	九、34	261,248,085.94	61,898,264.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>286,064,059.87</b>	<b>136,238,207.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-137,053,559.45</b>	<b>7,917,391.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			19,227.85
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	九、34	2,110,550.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,110,550.00</b>	<b>19,227.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,396,440.88	43,221,532.60
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			999,708.35
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>39,396,440.88</b>	<b>44,221,240.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,285,890.88</b>	<b>-44,202,013.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			21,500,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,500,000.00
取得借款收到的现金		38,264,600.00	41,374,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	九、34	125,470,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>163,734,600.00</b>	<b>62,874,400.00</b>
偿还债务支付的现金		6,250,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,428,000.00	173,643.77
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	九、34	4,264,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,942,000.00</b>	<b>173,643.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>151,792,600.00</b>	<b>62,700,756.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		26,997,964.23	581,829.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,451,113.90</b>	<b>26,997,964.23</b>
本财务报表由以下人士签署:			
法定代表人: 王利品	主管会计工作负责人: 陈环驰	会计机构负责人: 孙志刚	

附件4:

### 合并股东权益变动表 2013年度

编制单位: 空港天立能源工程技术(北京)有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本 年 数									上 年 数														
	归属于母公司股东的股东权益								少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东的股东权益								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	其他			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	其他						
一、上年年末余额	30,000,000.00				162,465.99		-6,515,455.42		633,110.06	24,280,120.63		10,000,000.00								-3,923,559.06			6,076,440.94	
加: 会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年初余额	30,000,000.00				162,465.99		-6,515,455.42		633,110.06	24,280,120.63		10,000,000.00								-3,923,559.06			6,076,440.94	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-67,005,784.27		-1,341,245.48	-68,347,029.75		20,000,000.00			162,465.99					-2,591,896.36		633,110.06	18,203,679.69	
(一) 净利润							-67,005,784.27		-1,341,245.48	-68,347,029.75										-2,429,430.37		-866,889.94	-3,296,320.31	
(二) 其他综合收益																								
上述(一)和(二)小计							-67,005,784.27		-1,341,245.48	-68,347,029.75										-2,429,430.37		-866,889.94	-3,296,320.31	
(三) 股东投入和减少资本												20,000,000.00										1,500,000.00	21,500,000.00	
1、股东投入资本												20,000,000.00										1,500,000.00	21,500,000.00	
2、股份支付计入股东权益的金额																								
3、其他																								
(四) 利润分配															162,465.99						-162,465.99			
1、提取盈余公积															162,465.99						-162,465.99			
2、提取一般风险准备																								
3、对股东的分配																								
4、其他																								
(五) 股东权益内部结转																								
1、资本公积转增资本(或股本)																								
2、盈余公积转增资本(或股本)																								
3、盈余公积弥补亏损																								
4、其他																								
(六) 专项储备																								
1、本期提取																								
2、本期使用																								
(七) 其他																								
四、本期末余额	30,000,000.00				162,465.99		-73,521,239.69		-708,135.42	-44,066,909.12		30,000,000.00			162,465.99					-6,515,455.42		633,110.06	24,280,120.63	

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 王利品

主管会计工作负责人: 陈环融

会计机构负责人: 孙志刚

附件5:

## 资产负债表

2013年12月31日

编制单位: 空港天立能源工程技术(北京)有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产:</b>			
货币资金		123,371.24	1,426,102.45
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	6,514,000.00	8,648,000.00
预付款项		5,223,842.00	8,518,800.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	117,768,637.79	43,093,498.58
存货		9,312,173.86	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>138,942,024.89</b>	<b>61,686,401.03</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	39,500,000.00	9,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		622,013.21	696,941.41
在建工程		22,177,569.74	13,827,731.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,725.00	25,425.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		51,684.32	17,980.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,373,992.27</b>	<b>24,068,078.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>201,316,017.16</b>	<b>85,754,479.53</b>

## 资产负债表(续)

2013年12月31日星期二

编制单位：空港天立能源工程技术（北京）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		4,833,833.85	4,446,558.25
预收款项			
应付职工薪酬		1,120,624.21	747,016.53
应交税费		-3,838,729.78	-451,494.20
应付利息		97,473.43	
应付股利			
其他应付款		149,726,153.58	38,013,339.01
一年内到期的非流动负债		6,250,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>188,189,355.29</b>	<b>42,755,419.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,139,000.00	11,374,400.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,139,000.00</b>	<b>11,374,400.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>195,328,355.29</b>	<b>54,129,819.59</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		162,465.99	162,465.99
一般风险准备			
未分配利润		-24,174,804.12	1,462,193.95
<b>股东权益合计</b>		<b>5,987,661.87</b>	<b>31,624,659.94</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>201,316,017.16</b>	<b>85,754,479.53</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王利品

主管会计工作负责人：陈环驰

会计机构负责人：孙志刚

## 利润表

2013年度

编制单位：空港天立能源工程技术（北京）有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4		24,896,794.85
减：营业成本	十五、4		12,494,376.00
营业税金及附加			496,546.23
销售费用			3,400.00
管理费用		8,317,766.34	3,877,964.94
财务费用		17,210,753.11	1,326,626.68
资产减值损失		134,816.31	38,420.98
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）	十五、5		
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）		-25,663,335.76	6,659,460.02
加：营业外收入			
减：营业外支出		7,366.38	426.85
其中：非流动资产处置损失		4,114.25	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,670,702.14	6,659,033.17
减：所得税费用		-33,704.07	1,110,814.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,636,998.07	5,548,219.00
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		-25,636,998.07	5,548,219.00
本财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：王利品	主管会计工作负责人：陈环驰	会计机构负责人：孙志刚	

附件7:			
<b>现金流量表</b>			
<b>2013年度</b>			
编制单位: 空港天立能源工程技术(北京)有限公司		金额单位: 人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			18,530,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		176,574,176.45	58,977,738.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>176,574,176.45</b>	<b>58,977,738.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,937,400.00	10,372,038.55
支付给职工以及为职工支付的现金		5,246,111.38	2,497,283.43
支付的各项税费		1,657,390.83	343,762.29
支付其他与经营活动有关的现金		171,515,780.17	96,420,603.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>189,356,682.38</b>	<b>109,633,687.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,782,505.93</b>	<b>-50,655,949.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			19,227.85
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>19,227.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,000,000.00	9,500,000.00
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,000,000.00</b>	<b>9,500,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,000,000.00</b>	<b>-9,480,772.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		38,264,600.00	44,374,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,470,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>57,734,600.00</b>	<b>64,374,400.00</b>
偿还债务支付的现金		6,250,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,428,000.00	173,643.77
支付其他与筹资活动有关的现金		4,264,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,942,000.00</b>	<b>3,173,643.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>45,792,600.00</b>	<b>61,200,756.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,010,094.07</b>	<b>1,064,034.89</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		1,426,102.45	581,829.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,436,196.52</b>	<b>1,645,864.45</b>
本财务报表由以下人士签署:			
法定代表人: 王利品	主管会计工作负责人: 陈环驰	会计机构负责人: 孙志刚	

附件8:

**股东权益变动表**  
2013年度

编制单位: 空港天立能源工程技术(北京)有限公司

项 目	本 年 数								上 年 数							
	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	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
<b>一、上年年末余额</b>	30,000,000.00				162,465.99		1,462,193.95	<b>31,624,659.94</b>	10,000,000.00						-3,923,559.06	<b>6,076,440.94</b>
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
<b>二、本年初余额</b>	30,000,000.00				162,465.99		1,462,193.95	<b>31,624,659.94</b>	10,000,000.00						-3,923,559.06	<b>6,076,440.94</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>							-25,636,998.07	<b>-25,636,998.07</b>	20,000,000.00				162,465.99		5,385,753.01	<b>25,548,219.00</b>
(一) 净利润							-25,636,998.07	<b>-25,636,998.07</b>							5,548,219.00	<b>5,548,219.00</b>
(二) 其他综合收益																
<b>上述(一)和(二)小计</b>							-25,636,998.07	<b>-25,636,998.07</b>							5,548,219.00	<b>5,548,219.00</b>
<b>(三) 股东投入和减少资本</b>									20,000,000.00							<b>20,000,000.00</b>
1、股东投入资本									20,000,000.00							<b>20,000,000.00</b>
2、股份支付计入股东权益的金额																
3、其他																
<b>(四) 利润分配</b>													162,465.99		-162,465.99	
1、提取盈余公积													162,465.99		-162,465.99	
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配																
4、其他																
<b>(五) 股东权益内部结转</b>																
1、资本公积转增资本(或股本)																
2、盈余公积转增资本(或股本)																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
<b>(六) 专项储备</b>																
1、本期提取																
2、本期使用																
<b>(七) 其他</b>																
<b>四、本期期末余额</b>	30,000,000.00				162,465.99		-24,174,804.12	<b>5,987,661.87</b>	30,000,000.00				162,465.99		1,462,193.95	<b>31,624,659.94</b>

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 王利晶

主管会计工作负责人: 陈环雅

会计机构负责人: 孙志刚