山东宏力热泵能源股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2014]第 3-00550 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.

目录

- 审计报告…… 第 1-2 页
- 财务报表…… 第 3-16 页
- 财务报表附注…… 第 17-68 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审计报告

大信审字[2014]第 3-00550 号

山东宏力热泵能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东宏力热泵能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-10 月、2013 年度、2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-10 月、2013 年度、2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇一四年十二月二十日

合并资产负债表

编制单位：山东宏力热泵能源股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金	八、1	84,606,607.48	94,924,233.49	36,131,278.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2			301,297.63
衍生金融资产				
应收票据	八、3	20,000.00	1,770,000.00	
应收账款	八、4	228,483,711.09	178,324,197.99	124,484,197.94
预付款项	八、5	7,281,891.80	11,414,703.97	35,313,267.84
应收利息				
应收股利				
其他应收款	八、6	7,291,261.94	13,114,103.89	78,156,949.42
存货	八、7	55,654,198.07	89,985,807.91	95,498,915.68
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	八、8			4,116,049.95
流动资产合计		383,337,670.38	389,533,047.25	374,001,956.73
非流动资产：				
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	八、9	138,010,379.10	55,408,282.34	59,763,854.01
在建工程	八、10	22,804,990.88	97,399,099.75	12,139,418.42
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	八、11	93,153,098.44	95,394,600.17	79,561,460.39
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	八、12	3,636,923.80	3,838,566.48	3,149,491.35
其他非流动资产	八、13	45,505,700.61		
非流动资产合计		303,111,092.83	252,040,548.74	154,614,224.17
资产总计		686,448,763.21	641,573,595.99	528,616,180.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：山东宏力热泵能源股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款	八、16	127,978,618.60	104,984,360.00	99,996,852.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	八、17	93,434,420.40	62,157,263.00	10,964,628.10
应付账款	八、18	69,390,567.74	79,753,446.92	68,043,733.80
预收款项	八、19	18,168,640.56	31,121,722.17	47,452,133.40
应付职工薪酬	八、20	4,740,279.15	1,617,152.07	1,305,810.29
应交税费	八、21	10,191,073.00	10,160,622.49	6,690,914.80
应付利息				
应付股利	八、22	11,456,000.00	11,456,000.00	
其他应付款	八、23	1,191,085.57	1,668,131.15	1,605,433.15
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		336,550,685.02	302,918,697.80	236,059,505.54
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	八、24	33,695,920.68	34,264,818.40	7,557,234.89
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		33,695,920.68	34,264,818.40	7,557,234.89
负债合计		370,246,605.70	337,183,516.20	243,616,740.43
所有者权益：				
股本	八、25	60,000,000.00	57,280,000.00	52,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	八、26	255,556,540.86	159,134,498.55	164,965,719.73
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	八、27	3,388,187.32	2,447,910.73	1,148,724.46
盈余公积	八、28		10,570,198.13	6,959,359.03
未分配利润	八、29	-2,742,570.67	74,957,472.38	59,925,637.25
归属于母公司所有者权益合计		316,202,157.51	304,390,079.79	284,999,440.47
少数股东权益				
所有者权益合计		316,202,157.51	304,390,079.79	284,999,440.47
负债和所有者权益总计		686,448,763.21	641,573,595.99	528,616,180.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：山东宏力热泵能源股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金		84,368,312.13	93,635,752.38	32,100,685.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				301,297.63
衍生金融资产				
应收票据		20,000.00	1,620,000.00	
应收账款	十二、1	235,810,271.59	185,882,362.28	91,296,386.40
预付款项		7,281,891.80	11,373,198.89	11,607,497.62
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二、2	86,217,375.54	85,787,551.40	105,758,555.49
存货		55,654,198.07	89,985,807.91	95,458,743.68
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				4,116,049.95
流动资产合计		469,352,049.13	468,284,672.86	340,639,216.22
非流动资产：				
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	十二、3	59,771,657.38	59,771,657.38	59,771,657.38
投资性房地产				
固定资产		59,964,839.23	55,300,153.95	59,660,553.14
在建工程			7,375,173.04	
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		24,140,421.92	24,647,158.58	25,254,711.14
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		2,998,157.52	3,118,382.48	2,003,550.24
其他非流动资产		45,505,700.61		
非流动资产合计		192,380,776.66	150,212,525.43	146,690,471.90
资产总计		661,732,825.79	618,497,198.29	487,329,688.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东宏力热泵能源股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款		127,978,618.60	104,984,360.00	99,996,852.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		88,934,420.40	62,157,263.00	10,964,628.10
应付账款		61,732,327.18	73,069,273.12	52,041,422.33
预收款项		18,168,640.56	29,163,454.02	38,963,780.53
应付职工薪酬		4,508,391.80	1,510,275.46	1,227,260.55
应交税费		9,956,254.46	9,739,453.40	4,515,318.67
应付利息				
应付股利		11,456,000.00	11,456,000.00	
其他应付款		1,153,024.13	1,336,191.92	5,611,125.69
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		323,887,677.13	293,416,270.92	213,320,387.87
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		7,095,387.35	7,304,818.40	7,557,234.89
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,095,387.35	7,304,818.40	7,557,234.89
负债合计		330,983,064.48	300,721,089.32	220,877,622.76
所有者权益：				
股本		60,000,000.00	57,280,000.00	52,000,000.00
其他权益工具				
资本公积		255,328,198.24	158,906,155.93	138,813,689.54
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		3,388,187.32	2,447,910.73	1,148,724.46
盈余公积			10,570,198.13	6,959,359.03
未分配利润		12,033,375.75	88,571,844.18	67,530,292.33
所有者权益合计		330,749,761.31	317,776,108.97	266,452,065.36
负债和所有者权益总计		661,732,825.79	618,497,198.29	487,329,688.12

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：山东宏力热泵能源股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2014年1-10月	2013年度	2012年度
一、营业收入	八、30	152,849,306.56	211,825,706.23	222,698,314.04
减：营业成本	八、30	88,683,665.78	124,249,662.22	127,690,123.69
营业税金及附加	八、31	2,787,227.60	3,725,822.27	4,263,721.11
销售费用	八、32	15,510,658.74	16,166,563.26	18,965,946.96
管理费用	八、33	22,842,619.81	27,236,203.94	25,772,392.55
财务费用	八、34	10,828,482.88	7,386,833.19	3,963,560.07
资产减值损失	八、35	-908,324.19	4,537,331.06	5,389,247.34
加：公允价值变动收益				4,159.93
投资收益	八、36	-	1,545.12	-2,862.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		13,104,975.94	28,524,835.41	36,654,619.95
加：营业外收入	八、37	925,447.72	7,325,796.49	7,808,820.78
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	八、38	234,104.72	2,000.00	55,464.15
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		13,796,318.94	35,848,631.90	44,407,976.58
减：所得税费用	八、39	2,924,517.81	6,301,178.85	9,361,995.60
四、净利润		10,871,801.13	29,547,453.05	35,045,980.98
其中：归属于母公司所有者的净利润		10,871,801.13	29,547,453.05	35,045,980.98
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额		-		-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-		-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-		-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（3）其他				
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-		-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
（2）可供出售金融资产公允价值变得损益				
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（4）现金流量套期损益的有效部分				
（5）外币财务报表折算差额				
（6）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		10,871,801.13	29,547,453.05	35,045,980.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,871,801.13	29,547,453.05	35,045,980.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-		-
七、每股收益				
（一）基本每股收益(元/股)	十三、2	0.18	0.53	0.67
（二）稀释每股收益(元/股)	十三、2	0.18	0.53	0.67

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：山东宏力热泵能源股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2014年1-10月	2013年度	2012年度
一、营业收入	十二、4	147,175,761.09	216,707,293.61	199,593,135.10
减：营业成本	十二、4	85,451,735.47	127,410,105.13	113,421,834.45
营业税金及附加		2,769,888.49	3,672,109.16	3,219,841.66
销售费用		15,167,413.07	16,149,583.26	18,937,661.34
管理费用		19,194,428.56	22,088,128.20	20,376,606.58
财务费用		10,838,309.69	7,396,751.53	4,203,136.78
资产减值损失		-791,663.70	4,635,434.83	4,276,898.16
加：公允价值变动收益				4,159.93
投资收益			1,545.12	-2,862.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		14,545,649.51	35,356,726.62	35,158,453.76
加：营业外收入		564,931.05	7,325,116.49	7,808,820.78
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		234,104.72	2,000.00	53,464.15
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		14,876,475.84	42,679,843.11	42,913,810.39
减：所得税费用		2,843,100.09	6,571,452.16	7,709,649.18
四、净利润		12,033,375.75	36,108,390.95	35,204,161.21
五、其他综合收益的税后净额		-		-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-		-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（3）其他				
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-		-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
（2）可供出售金融资产公允价值变得损益				
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（4）现金流量套期损益的有效部分				
（5）外币财务报表折算差额				
（6）其他				
六、综合收益总额		12,033,375.75	36,108,390.95	35,204,161.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：山东宏力热泵能源股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2014年1-10月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		106,712,041.76	153,479,271.64	189,703,222.36
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	八、41	7,342,278.89	17,969,117.37	5,985,763.70
经营活动现金流入小计		114,054,320.65	171,448,389.01	195,688,986.06
购买商品、接受劳务支付的现金		54,453,114.09	107,189,075.87	143,190,057.89
支付给职工以及为职工支付的现金		17,510,120.18	22,120,267.38	21,417,829.14
支付的各项税费		17,436,559.68	19,073,941.48	30,376,402.83
支付其他与经营活动有关的现金	八、41	17,915,217.36	24,850,247.05	33,292,366.85
经营活动现金流出小计		107,315,011.31	173,233,531.78	228,276,656.71
经营活动产生的现金流量净额		6,739,309.34	-1,785,142.77	-32,587,670.65
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	302,842.75	-
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			-	98,076.92
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	八、41	104,638,016.51	152,386,616.66	94,140,963.37
投资活动现金流入小计		104,638,016.51	152,689,459.41	94,239,040.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,657,717.43	68,061,768.62	34,277,556.66
投资支付的现金			-	300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	八、41	100,218,926.56	64,859,411.61	154,787,739.28
投资活动现金流出小计		158,876,643.99	132,921,180.23	189,365,295.94
投资活动产生的现金流量净额		-54,238,627.48	19,768,279.18	-95,126,255.65
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		152,464,890.60	144,983,758.40	139,996,750.23
收到其他与筹资活动有关的现金	八、41	116,675,625.79	11,188,050.00	
筹资活动现金流入小计		269,140,516.39	156,171,808.40	139,996,750.23
偿还债务支付的现金		129,470,632.00	139,996,250.40	74,999,838.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,909,114.26	7,091,897.19	4,027,630.68
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	八、41	92,500,000.00	10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		229,879,746.26	157,088,147.59	79,027,469.21
筹资活动产生的现金流量净额		39,260,770.13	-916,339.19	60,969,281.02
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		-8,238,548.01	17,066,797.22	-66,744,645.28
加：年初现金及现金等价物余额		51,998,075.49	34,931,278.27	101,675,923.55
六、期末现金及现金等价物余额		43,759,527.48	51,998,075.49	34,931,278.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：山东宏力热泵能源股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2014年1-10月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		103,076,992.28	157,045,114.83	181,955,082.69
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		6,743,697.60	17,643,691.93	5,640,422.91
经营活动现金流入小计		109,820,689.88	174,688,806.76	187,595,505.60
购买商品、接受劳务支付的现金		53,070,830.46	105,503,610.49	128,948,803.28
支付给职工以及为职工支付的现金		16,615,855.89	20,529,121.96	19,406,640.73
支付的各项税费		15,861,199.03	17,594,877.14	24,103,873.07
支付其他与经营活动有关的现金		16,830,025.48	18,680,075.37	25,753,051.61
经营活动现金流出小计		102,377,910.86	162,307,684.96	198,212,368.69
经营活动产生的现金流量净额		7,442,779.02	12,381,121.80	-10,616,863.09
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			302,842.75	
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				98,076.92
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		224,167,223.28	149,378,500.89	166,297,813.96
投资活动现金流入小计		224,167,223.28	149,681,343.64	166,395,890.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,977,976.98	8,859,155.89	10,626,056.34
投资支付的现金				300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		230,081,157.70	133,122,139.61	252,591,311.30
投资活动现金流出小计		278,059,134.68	141,981,295.50	263,517,367.64
投资活动产生的现金流量净额		-53,891,911.40	7,700,048.14	-97,121,476.76
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			644,078.18	
取得借款收到的现金		152,464,890.60	144,983,758.40	139,996,750.23
收到其他与筹资活动有关的现金		116,675,625.79	11,188,050.00	
筹资活动现金流入小计		269,140,516.39	156,815,886.58	139,996,750.23
偿还债务支付的现金		129,470,632.00	139,996,250.40	74,999,838.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,909,114.26	7,091,897.19	4,027,630.68
支付其他与筹资活动有关的现金		92,500,000.00	10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		229,879,746.26	157,088,147.59	79,027,469.21
筹资活动产生的现金流量净额		39,260,770.13	-272,261.01	60,969,281.02
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		-7,188,362.25	19,808,908.93	-46,769,058.83
加：年初现金及现金等价物余额		50,709,594.38	30,900,685.45	77,669,744.28
六、期末现金及现金等价物余额		43,521,232.13	50,709,594.38	30,900,685.45

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

编制单位：山东宏力热泵能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014年1-10月份										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	57,280,000.00		159,134,498.55			2,447,910.73	10,570,198.13	74,957,472.38	304,390,079.79		304,390,079.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	57,280,000.00		159,134,498.55			2,447,910.73	10,570,198.13	74,957,472.38	304,390,079.79		304,390,079.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,720,000.00		96,422,042.31			940,276.59	-10,570,198.13	-77,700,043.05	11,812,077.72		11,812,077.72
（一）综合收益总额								10,871,801.13	10,871,801.13		10,871,801.13
（二）所有者投入和减少资本			96,422,042.31				-10,570,198.13	-88,571,844.18	-2,720,000.00		-2,720,000.00
1.所有者投入资本			96,422,042.31				-10,570,198.13	-88,571,844.18	-2,720,000.00		-2,720,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）专项储备						940,276.59			940,276.59		940,276.59
1.本期提取						1,111,178.80			1,111,178.80		1,111,178.80
2.本期使用						170,902.21			170,902.21		170,902.21
（五）所有者权益内部结转	2,720,000.00								2,720,000.00		2,720,000.00
1.资本公积转增股本	2,720,000.00								2,720,000.00		2,720,000.00
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00		255,556,540.86			3,388,187.32		-2,742,570.67	316,202,157.51		316,202,157.51

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

编制单位：山东宏力热泵能源股份有限公司

单位：人民币元

项　　目	2013年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	52,000,000.00		164,965,719.73			1,148,724.46	6,959,359.03	59,925,637.25	284,999,440.47		284,999,440.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	52,000,000.00		164,965,719.73			1,148,724.46	6,959,359.03	59,925,637.25	284,999,440.47		284,999,440.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,280,000.00		-5,831,221.18			1,299,186.27	3,610,839.10	15,031,835.13	19,390,639.32		19,390,639.32
（一）综合收益总额								29,547,453.05	29,547,453.05		29,547,453.05
（二）所有者投入和减少资本	5,280,000.00		-5,831,221.18					551,221.18	0.00		0.00
1.所有者投入资本	5,280,000.00		-5,831,221.18					551,221.18	0.00		0.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配							3,610,839.10	-15,066,839.10	-11,456,000.00		-11,456,000.00
1.提取盈余公积							3,610,839.10	-3,610,839.10			
2.对所有者（或股东）的分配								-11,456,000.00	-11,456,000.00		-11,456,000.00
3.其他											
（四）专项储备						1,299,186.27			1,299,186.27		1,299,186.27
1.本期提取						1,299,186.27			1,299,186.27		1,299,186.27
2.本期使用											
（五）所有者权益内部结转											
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本期期末余额	57,280,000.00		159,134,498.55			2,447,910.73	10,570,198.13	74,957,472.38	304,390,079.79		304,390,079.79

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

编制单位：山东宏力热泵能源股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2012年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	52,000,000.00		158,275,123.71				3,438,942.91	34,583,811.41	248,297,878.03		248,297,878.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	52,000,000.00		158,275,123.71				3,438,942.91	34,583,811.41	248,297,878.03		248,297,878.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			6,690,596.02			1,148,724.46	3,520,416.12	25,341,825.84	36,701,562.44		36,701,562.44
（一）综合收益总额								35,045,980.98	35,045,980.98		35,045,980.98
（二）所有者投入和减少资本			6,690,596.02					-6,183,739.02	506,857.00		506,857.00
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			6,690,596.02					-6,183,739.02	506,857.00		506,857.00
（三）利润分配							3,520,416.12	-3,520,416.12			
1.提取盈余公积							3,520,416.12	-3,520,416.12			
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）专项储备						1,148,724.46			1,148,724.46		1,148,724.46
1.本期提取						1,148,724.46			1,148,724.46		1,148,724.46
2.本期使用											
（五）所有者权益内部结转											
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本期期末余额	52,000,000.00		164,965,719.73			1,148,724.46	6,959,359.03	59,925,637.25	284,999,440.47		284,999,440.47

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

编制单位：山东宏力热泵能源股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2012年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	52,000,000.00		158,275,123.71				3,438,942.91	34,583,811.41	248,297,878.03		248,297,878.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	52,000,000.00		158,275,123.71				3,438,942.91	34,583,811.41	248,297,878.03		248,297,878.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			6,690,596.02			1,148,724.46	3,520,416.12	25,341,825.84	36,701,562.44		36,701,562.44
（一）综合收益总额								35,045,980.98	35,045,980.98		35,045,980.98
（二）所有者投入和减少资本			6,690,596.02					-6,183,739.02	506,857.00		506,857.00
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			6,690,596.02					-6,183,739.02	506,857.00		506,857.00
（三）利润分配							3,520,416.12	-3,520,416.12			
1.提取盈余公积							3,520,416.12	-3,520,416.12			
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）专项储备						1,148,724.46			1,148,724.46		1,148,724.46
1.本期提取						1,148,724.46			1,148,724.46		1,148,724.46
2.本期使用											
（五）所有者权益内部结转											
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本期期末余额	52,000,000.00		164,965,719.73			1,148,724.46	6,959,359.03	59,925,637.25	284,999,440.47		284,999,440.47

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

编制单位：山东宏力热泵能源股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2014年1-10月份								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	57,280,000.00		158,906,155.93			2,447,910.73	10,570,198.13	88,571,844.18	317,776,108.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	57,280,000.00		158,906,155.93			2,447,910.73	10,570,198.13	88,571,844.18	317,776,108.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,720,000.00		96,422,042.31			940,276.59	-10,570,198.13	-76,538,468.43	12,973,652.34
（一）综合收益总额								12,033,375.75	12,033,375.75
（二）所有者投入和减少资本			96,422,042.31				-10,570,198.13	-88,571,844.18	-2,720,000.00
1. 所有者投入资本			96,422,042.31				-10,570,198.13	-88,571,844.18	-2,720,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）专项储备						940,276.59			940,276.59
1. 本期提取						1,111,178.80			1,111,178.80
2. 本期使用						170,902.21			170,902.21
（五）所有者权益内部结转	2,720,000.00								2,720,000.00
1. 资本公积转增股本	2,720,000.00								2,720,000.00
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
四、本期期末余额	60,000,000.00		255,328,198.24			3,388,187.32		12,033,375.75	330,749,761.31

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）

编制单位：山东宏力热泵能源股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2013年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	52,000,000.00		138,813,689.54			1,148,724.46	6,959,359.03	67,530,292.33	266,452,065.36
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	52,000,000.00		138,813,689.54			1,148,724.46	6,959,359.03	67,530,292.33	266,452,065.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,280,000.00		20,092,466.39			1,299,186.27	3,610,839.10	21,041,551.85	51,324,043.61
（一）综合收益总额								36,108,390.95	36,108,390.95
（二）所有者投入和减少资本	5,280,000.00		20,092,466.39						25,372,466.39
1. 所有者投入资本	5,280,000.00		20,092,466.39						25,372,466.39
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							3,610,839.10	-15,066,839.10	-11,456,000.00
1. 提取盈余公积							3,610,839.10	-3,610,839.10	
2. 对所有者（或股东）的分配								-11,456,000.00	-11,456,000.00
3. 其他									
（四）专项储备						1,299,186.27			1,299,186.27
1. 本期提取						1,299,186.27			1,299,186.27
2. 本期使用									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
四、本期期末余额	57,280,000.00		158,906,155.93			2,447,910.73	10,570,198.13	88,571,844.18	317,776,108.97

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）

编制单位：山东宏力热泵能源股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2012年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	52,000,000.00		138,813,689.54				3,438,942.91	35,846,547.24	230,099,179.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	52,000,000.00		138,813,689.54				3,438,942.91	35,846,547.24	230,099,179.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						1,148,724.46	3,520,416.12	31,683,745.09	36,352,885.67
（一）综合收益总额								35,204,161.21	35,204,161.21
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配							3,520,416.12	-3,520,416.12	
1.提取盈余公积							3,520,416.12	-3,520,416.12	
2.对所有者（或股东）的分配									
3.其他									
（四）专项储备						1,148,724.46			1,148,724.46
1.本期提取						1,148,724.46			1,148,724.46
2.本期使用									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
四、本期期末余额	52,000,000.00		138,813,689.54			1,148,724.46	6,959,359.03	67,530,292.33	266,452,065.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

山东宏力热泵能源股份有限公司
财务报表附注

2012 年 1 月 1 日——2014 年 10 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：山东宏力热泵能源股份有限公司（以下简称“宏力热泵”或“公司”）

公司法定代表人：于奎明

公司营业执照注册号：370726228016471

公司注册资本：60,000,000.00 元

公司住所：山东潍坊市国家高新技术开发区惠贤路 2751 号

公司经营范围:地热能热泵、污水能热泵、海水能热泵的供暖制冷技术研发;海水能热泵淡化技术研发、工业废能热泵利用技术研发、蒸汽锅炉热泵替代技术的研发;模块式涡旋地源热泵机组、(高压大型)螺杆式地源热泵机组、风源热泵机组、复合源热泵机组、太阳能热泵机组、制冷制热配件、空调末端设备、空调附属设备的制造、销售、安装、调试服务及维修;中央空调系统的节能改造(以上均不含特种设备及电力设施,依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动);第一类压力容器((D1)、第二类低、中压容器的制造(D2)(有效期至以许可证为准)。

经营期限：2000 年 12 月 21 日至 2020 年 12 月 21 日。

（二）公司的历史沿革及改制情况

（1）公司设立情况

山东宏力空调设备有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由潍坊宏力冷暖设备有限公司、韩学梅、韩云明共同出资设立，于 2000 年 12 月 21 日在潍坊市工商行政管理局登记成立，注册资本 1200 万元，已经山东新华有限责任会计师事务所审验，并于 2000 年 12 月 14 日出具了鲁新会师内验字（2000）第 136 号验资报告。

（2）公司增资及其股权转让情况

2010 年 6 月经公司股东会决议通过，公司新增加山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司为股东，增加注册资本 1800 万元，增资后注册资本为 3000 万元。 本次增资已经青岛振青会计师事务所有限公司潍坊分所审验，并于 2010 年 6 月 22 日出具了青振会潍验字(2010)第 01-103 号验资报告。

2010 年 8 月经公司股东会决议通过，公司股东潍坊宏力冷暖设备有限公司新增注册资本 500 万元，增资后注册资本为 3500 万元。 本次增资已经国富浩华会计师事务所有限公司潍坊分所审验，并于 2010 年 8 月 17 日出具了浩华潍验字(2010)第 4 号验资报告。

2010 年 9 月，潍坊宏力冷暖设备有限公司与山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司签订《股权转让协议》，潍坊宏力冷暖设备有限公司将其所持公司 1200 万元的股权转让给山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司，转让后潍坊宏力冷暖设备有限公司不再持有公司股权，股权转让后，公司注册资本未发生变化，仍为 3500 万元。

2011 年 7 月经公司股东会决议通过，鲁证创业投资有限公司、北京千舟清源投资基金(有限合伙)、天津海风联鸿祥股权投资基金合伙企业(有限合伙)、张新南、徐文富、花光良、崔海成、郑继华、史效军、赵金川、邹怀学、徐谊丰、冀承志、田玉胜、隋志学、李丰军、于克敏、王循林、卜祥伦、杜江、张建明、王文刚、孙鹏新增注册资本 953.5 万元，增资后注册资本为 4453.5 万元。 本次增资已经大信会计师事务有限公司审验，并于 2011 年 8 月 12 日出具了大信验字(2011)第 3-0049 号验资报告。

2011 年 7 月 29 日山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司与于倩签订《股权转让协议》，山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司将其所持 400 万元股权转让给新股东于倩。韩学梅分别与张静之、于倩于 2011 年 11 月 26 日签订《股权转让协议》，韩学梅将其所持公司 50 万股权转让给新股东张静之，韩学梅将其所持公司 450 万股转让给原股东于倩。

2011 年第 1 次临时股东会决议和修改后公司章程的规定，新股东孙鹏、张春燕、徐振民、高新投资发展有限公司、天津普凯天吉股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津普凯天祥股权投资基金合伙企业（有限合伙）新增注册资本 746.5 万元，变更后的注册资本人民币 5200 万元。本次增资已经大信会计师事务有限公司审验，并于 2011 年 12 月 20 日出具了大信验字(2011)第 3-0061 号验资报告。

2012 年 8 月 21 日自然人股东王循林与山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司签订《股权转让协议》，王循林将其所持 2 万元股权转让给山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司。

2013 年 5 月，山东宏力空调设备有限公司与山东宏力空调设备配套安装工程有限公司（被吸收合并公司）两公司的股东会决议及其上述两公司签署的《合并协议》、山东宏力空调设备有限公司修改后的公司章程规定，双方以 2012 年 6 月 30 日经审计的净资产作为对价依据，采用换股合并的方式，将被合并方山东宏力空调设备配套安装工程有限公司基准日的净资产折合为山东宏力空调设备有限公司的实收资本 528.00 万元，其中于奎明占 528,000.00 元股权、山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司占 4,752,000.00 元股权，变更后的注册资本人民币 5,728.00 万元。本次吸收合并已经大信会计师事务有限公司审验，并于 2013 年 5 月 12

日出具了大信验字(2013)第 3-00011 号验资报告。

2013 年 10 月 28 日自然人股东徐振民分别与徐强、韩冰签订了《股权转让协议》，将其所持 8 万元股份转让给徐强 4 万股、韩冰 4 万股；杜江、张建明与于奎明分别签订了《股权转让协议》，将其所持的 3 万元、1 万元股份转让给于奎明；公司的股东天津海风联鸿祥股权投资基金合伙企业有限合伙于 2012 年 8 月 21 日经北京市工商行政管理局海淀分局核准，名称变更为北京海风联鸿祥投资管理中心（有限合伙）。

（3）山东宏力空调设备有限公司改制设立为股份公司情况

2014 年 8 月份，根据协议、章程和股东会决议的规定，山东宏力空调设备有限公司整体变更为“山东宏力热泵能源股份有限公司”（以下简称“公司”、“宏力热泵”）。公司于 2014 年 5 月 7 日取得了威海市市工商行政管理局核发(鲁)名称变核私字 2014 第 8746 号《企业名称变更核准通知书》。公司股东以山东宏力空调设备有限公司 2013 年 12 月 31 日经审计的扣除专项储备后的净资产折股整体变更成立“山东宏力热泵能源股份有限公司”，注册资本 6,000.00 万元，实际出资金额超过认缴的注册资本金额计入资本公积。大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 7 月 30 日出具了大信验字[2014]第 3-00041 号验资报告，对公司整体变更情况以及各股东的出资情况进行了审验确认。各股东出资情况如下：

公司经历次股权变更及其公司股份改制后，截止 2014 年 10 月 31 日，公司股份情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	32,233,240.00	53.72
2	鲁证创业投资有限公司	4,315,642.00	7.19
3	高新投资发展有限公司	4,053,771.00	6.76
4	天津普凯天吉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,804,714.00	3.01
5	天津普凯天祥股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,646,753.00	2.74
6	北京千舟清源投资基金（有限合伙）	1,152,235.00	1.92
7	北京海风联鸿祥投资管理中心（有限合伙）	1,005,587.00	1.68
8	于倩	8,903,631.00	14.83
9	徐文富	680,866.00	1.13
10	郑继华	628,492.00	1.05
11	于奎明	594,972.00	0.99
12	张静之	523,743.00	0.87
13	张新南	418,994.00	0.70
14	花光良	366,620.00	0.61
15	崔海成	314,246.00	0.52
16	史效军	209,497.00	0.35
17	田玉胜	209,497.00	0.35
18	冀承志	157,123.00	0.26

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
19	张春燕	157,123.00	0.26
20	孙鹏	125,698.00	0.21
21	邹怀学	104,749.00	0.18
22	徐谊丰	104,749.00	0.18
23	李丰军	83,799.00	0.14
24	赵金川	41,899.00	0.07
25	韩冰	41,899.00	0.07
26	徐强	41,899.00	0.07
27	卜祥伦	31,425.00	0.05
28	王文刚	20,950.00	0.04
29	隋志学	15,712.00	0.03
30	于克敏	10,475.00	0.02
合计		60,000,000.00	100.00

（三）、本财务报表由公司董事会于 2014 年 12 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于本附注四所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年 1-10 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4、 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计人当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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工具或债务性工具的交易费用，应当计人权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

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，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

6、 本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。**合并财务报表的编制方法**

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7、 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务

报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、 金融工具

（1）金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：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、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

（2）金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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，以及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或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额与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。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（4）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1）没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2）管理层没有意图持有至到期；

3）受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4）其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

9、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额超过 200 万元（含 200 万）以上的款项(不包含关联方款项)。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据公司的应收款项回款情况的现值估计低于其账面价值的差额，对其差额确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
关联方组合	控股股东、合并范围内关联方
账龄组合	除关联方组合、不计提坏账组合和单项金额重大的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
备用金组合	项目及其部门备用金划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	按 2%计提
账龄组合	按账龄分析法
备用金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-6 个月	0.00	5.00
7-12 个月	5.00	
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 到 5 年	80.00	80.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

10、 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本公司的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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

11、 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部

分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

a.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

b.参与被投资单位的政策制定过程；

c.向被投资单位派出管理人员；

d.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

e.与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

12、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-30	5	6.33-3.17
机器设备	5-25	5	19.00-3.80
运输工具	4-10	5	23.75-9.50
其他	3-5	5	31.67-19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

13、 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产

品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

14、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。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。

（2）资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

15、 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

16、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、劳务收入、能源管理合同收入，收入确认原则如下：

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

确认时点和依据

对于不附安装的设备及其配件销售业务，在货物已发出，运抵买方指定地点，对设备及其零配件进行验收并取得对方签字的发货单时，确认销售商品收入。

对于不需施工只需安装调试的设备及其配件销售业务，调试完毕，取得对方签章的设备调试验收报告单时，确认销售商品收入。

对于需要施工安装的设备及其配件销售业务，取得对方签章的竣工验收证书时，确认收入。

太阳能电站收入在实际提供电力后并取得对方结算单时确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，若提供劳务的年限在一年以上采用完工百分比法确认提供劳务收入，若提供劳务的年限在一年以内采用提供劳务后一次确认法进行确认。公司的技术服务费收入一般在提供劳务后一次确认，公司确认收入的时点为：

a、相关的经济利益很可能流入企业；

b、收入的金额能够可靠地计量。

（3）热泵能源收入

热泵能源项目系公司为合作方提供地热能冷暖能源站的投资、建设和运营管理，在协议约定的运营期内，公司对提供的相关服务收取费用，运营期满后空调项目交付合作方的业务模式。收入具体根据双方确认的受益期内收取的服务费用确认热泵能源收入。

19、 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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，分别下列情况处理：①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；②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。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的

政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

20、 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

21、 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。经营租赁资产中的固定资产采用直线法摊销，根据各类经营租赁资产的性质和使用情况，确定经营租赁资产的使用寿命和预计净残值；对于其他经营租赁资产在租赁期内的各个期间按照直线法进行摊销。

本公司无融资租赁业务。

22、 划分为持有待售的资产

（1）划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

23、 重要会计估计的说明

（1）存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（2）固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

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

（4）长期股权投资的公允价值净额按照下述顺序进行估计：如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关处置费用；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行

业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关处置费用；即不存在资产销售协议又不存在资产活跃市场的情况下，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

仍无法可靠估计的应当以长期资产预计未来现金流量的现值作为可收回金额。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（1）长期股权投资

根据 2014 年修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》变更长期股权投资会计处理，该项变更对本公司报告期财务报表无影响。

（2）合并范围

根据修订后的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》确定合并财务报表的合并范围，对本公司报告期财务报表无影响。

（3）准则其他变动的影响

除上述项目外，根据新颁布或修订的企业会计准则编制财务报表，对本公司报告期财务报表无影响。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%、6%、3%
营业税	安装或服务收入等	5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育税附加	实缴流转税额	2%
水利建设基金	实缴流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

（二）税收优惠及批文：

山东宏力热泵能源股份有限公司于 2012 年度取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201237000293（有效期三年），根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）第四条规定，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期当年开始，可享受企业所得税税率 15%的优惠政策，即公司自获得高新技术企业认定后三年内（即 2012-2014 年），享受 15%的企业所得税优惠税率。

七、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

（1） 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	公司期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东宏力节能服务有限公司	有限责任公司	山东省潍坊市	科技中介服务	1,000.00 万	合同能源管理；工业节能项目设计、改造；地源热泵、高温热泵制冷采暖的节能改造	1000 万		100.00	100.00	是			

（2） 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	公司期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东艾尼维尔新能源有限公司	有限责任公司	潍坊市滨海经济开发区	制造业	5,000.00 万	生产销售：太阳能地源热泵空调机组、太阳能热泵机组、太阳能中央空调机组、地源热泵中央空调机组	49,771,657.38		100.00	100.00	是			

2. 报告期发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并：				
山东宏力空调设备配套安装工程有限公司	货币资金	644,078.18	应付帐款	14,343,668.74
	应收账款	34,297,249.87	预收帐款	8,211,714.86
	其他应收款	10,229,374.38	应付职工薪酬	35,474.02
	预付账款	3,806,293.12	应交税费	1,643,467.66
	存货	126,662.00	其他应付款	212,211.32
	递延所得税资产	715,345.44		
合计		49,819,002.99		24,446,536.60

注：2013 年 4 月，山东宏力空调设备有限公司（宏力热泵前身）与山东宏力空调设备配套安装工程有限公司（被吸收合并公司）两公司的股东会决议及其上述两公司签署的《合并协议》、山东宏力空调设备有限公司修改后的公司章程规定，双方以 2012 年 6 月 30 日经审计的净资产作为对价依据，采用换股合并的方式，将被合并方山东宏力空调设备配套安装工程有限公司基准日的净资产折合为山东宏力空调设备有限公司（宏力热泵前身）的实收资本 528 万元，公司合并完成日为 2013 年 4 月 30 日，并以合并完成日为时点进行了账务处理。

八、财务报表重要项目注释

1、 货币资金

（1）货币资金分类列示

项目	2014 年 10 月 31 日人民币金额	2013 年 12 月 31 日人民币金额	2012 年 12 月 31 日人民币金额
现金：	4,034.02	23,630.66	106,366.82
银行存款：	31,908,853.06	19,333,339.83	28,791,659.35
其他货币资金	52,693,720.40	75,567,263.00	7,233,252.10
合计	84,606,607.48	94,924,233.49	36,131,278.27

（2）其他货币资金明细

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑保证金	52,693,720.40	75,567,263.00	7,233,252.10
合计	52,693,720.40	75,567,263.00	7,233,252.10

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）交易性金融资产分类列示

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行理财产品			301,297.63
合计			301,297.63

（2）截止 2014 年 10 月 31 日,无变现受限制的交易性金融资产情况

3、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,000.00	1,770,000.00	
合计	20,000.00	1,770,000.00	

（2）截止 2014 年 10 月 31 日，企业无用于质押的应收票据

（3）截止 2014 年 10 月 31 日，企业无转为应收账款的应收票据

（4）截止 2014 年 10 月 31 日，企业已背书但尚未到期的前五名应收票据

客 户	票面金额	票据到期日	备注
青州市万信新能源工程有限公司	1,000,000.00	2015-3-19	
潍坊昌大建设集团有限公司	500,000.00	2015-3-2	
山东福航新能源环保科技有限公司	309,000.00	2014-12-24	
山东胜宏矿业有限公司	200,000.00	2015-3-11	
山东金光集团有限公司	100,000.00	2015-1-28	
合计	2,109,000.00		

4、 应收账款

（1）应收账款按种类列示

种类	2014 年 10 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	176,124,685.92	71.78	2,890,567.94
2.按组合计提坏账准备的应收账款			
账龄组合	60,251,093.75	24.56	13,816,390.92
关联方组合	8,994,786.00	3.67	179,895.72
组合小计	69,245,879.75	28.22	13,996,286.64
合计	245,370,565.67	100.00	16,886,854.58

种类	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	126,190,806.55	64.11	7,385,290.36
2.按组合计提坏账准备的应收账款			
账龄组合	61,642,118.33	31.32	10,938,326.81
关联方组合	8,994,786.00	4.57	179,895.72
组合小计	70,636,904.33	35.89	11,118,222.53
合计	196,827,710.88	100.00	18,503,512.89

种类	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	82,397,217.06	60.06	4,519,014.68
2.按组合计提坏账准备的应收账款			
账龄组合	54,805,614.49	39.94	8,199,618.93
关联方组合			
组合小计	54,805,614.49	39.94	8,199,618.93
合计	137,202,831.55	100.00	12,718,633.61

注：2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日单项金额重大单独进行减值测试的应收账款的坏账准备是根据应收账款预计未来现金流量现值与账面余额的差额进行计提的。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	2014 年 10 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备
1-6 月	8,310,658.42	13.79	-
7-12 个月	7,124,038.36	11.82	356,201.92
1 至 2 年	21,797,399.63	36.18	2,179,739.96
2 至 3 年	11,567,216.07	19.20	3,470,164.82
3 至 4 年	6,478,316.71	10.75	3,239,158.36
4 至 5 年	2,011,693.50	3.34	1,609,354.80
5 年以上	2,961,771.06	4.92	2,961,771.06
合计	60,251,093.75	100.00	13,816,390.92

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1-6 月	21,027,513.84	34.12		24,493,883.78	44.69	

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
7-12 个月	5,287,006.82	8.58	264,350.34	3,979,138.46	7.26	198,956.92
1 至 2 年	18,649,697.19	30.25	1,864,969.72	12,074,396.44	22.03	1,207,439.64
2 至 3 年	7,011,262.12	11.37	2,103,378.64	8,906,073.50	16.25	2,671,822.05
3 至 4 年	5,399,810.50	8.76	2,699,905.25	1,614,865.00	2.95	807,432.50
4 至 5 年	1,305,525.00	2.12	1,044,420.00	2,116,447.45	3.86	1,693,157.96
5 年以上	2,961,302.86	4.80	2,961,302.86	1,620,809.86	2.96	1,620,809.86
合计	61,642,118.33	100.00	10,938,326.81	54,805,614.49	100.00	8,199,618.93

（2）截止 2014 年 10 月 31 日，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

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
博兴县国土资源局	销售尾款	1,836.00	尾款核销	否
山东华辰生物技术有限公司	销售尾款	8,000.00	尾款核销	否
合计	——	9,836.00	——	——

（4）截止 2014 年 10 月 31 日，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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
昌乐县教育局	客户	23,186,188.16	1 年以内	9.45
滕州市张汪镇大宗村村民委员会	客户	12,386,425.00	1 年以内	5.05
潍坊华博置业有限公司	客户	10,822,110.00	1 年以内	4.41
潍坊市寒亭区教育局	客户	9,578,780.00	1-2 年	3.90
山东宏力地产有限公司	关联方	8,994,786.00	1-2 年	3.67
合计	——	64,968,289.16	——	26.48

5、 预付款项

（1）预付款项账龄列示

账龄	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	5,459,777.72	8,314,513.85	33,788,532.81
1 至 2 年	1,565,453.10	2,354,350.34	1,380,385.60
2 至 3 年	256,660.98	601,490.35	77,332.47
3 年以上		144,349.43	67,016.96
合计	7,281,891.80	11,414,703.97	35,313,267.84

（2）截止 2014 年 10 月 31 日，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	占总额的比例%	预付时间	未结算原因
潍坊美杰空调配套有限公司	供应商	2,473,533.92	33.97	2013 年 11 月	工程未完工
潍坊佳信建筑工程劳务有限公司	供应商	655,432.50	9.00	2014 年 9 月	工程未完工
潍坊龙运空调设备安装工程有限公司	供应商	482,319.20	6.62	2014 年 7 月	工程未完工
天津开拓空调安装工程有限公司	供应商	419,256.00	5.76	2014 年 3 月	工程未完工
五莲县鑫源钻井服务中心	供应商	330,000.00	4.53	2014 年 9 月	工程未完工
合计	——	4,360,541.62	59.88	——	——

（3）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情况

6、 其他应收款

（1）其他应收账款按种类列示

种类	2014 年 10 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款			
2.按组合计提坏账准备的应收账款			
账龄组合	3,627,900.60	42.18	882,221.28
关联方组合	3,300.00	0.04	66.00
备用金组合	4,542,348.62	52.81	
组合小计	8,173,549.22	95.03	882,287.28
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	427,494.80	4.97	427,494.80
合计	8,601,044.02	100.00	1,309,782.08

种类	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款			
2.按组合计提坏账准备的应收账款			
账龄组合	4,925,186.63	35.88	609,807.83
关联方组合	73,806.61	0.54	1,476.13
备用金组合	8,726,394.61	63.58	
组合小计	13,725,387.85	100.00	611,283.96
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项			
合计	13,725,387.85	100.00	611,283.96

种类	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款			
2.按组合计提坏账准备的应收账款			
账龄组合	4,807,803.00	6.00	708,301.42
关联方组合	60,756,616.67	75.87	1,215,132.34
备用金组合	14,515,963.51	18.13	
组合小计	80,080,383.18	100.00	1,923,433.76
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项			
合计	80,080,383.18	100.00	1,923,433.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	2014 年 10 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,268,035.60	34.95	63,401.78	3,145,668.63	63.87	157,283.43	1,180,520.00	24.55	59,026.00
1 至 2 年	664,000.00	18.30	66,400.00	780,520.00	15.85	78,052.00	2,817,702.40	58.61	281,770.24
2 至 3 年	810,520.00	22.34	243,156.00	793,088.00	16.10	237,926.40	524,318.60	10.91	157,295.58
3 至 4 年	708,163.00	19.52	354,081.50	138,728.00	2.82	69,364.00	60,000.00	1.25	30,000.00
4 至 5 年	110,000.00	3.03	88,000.00				225,262.00	4.68	180,209.60
5 年以上	67,182.00	1.86	67,182.00	67,182.00	1.36	67,182.00			
合计	3,627,900.60	100.00	882,221.28	4,925,186.63	100.00	609,807.83	4,807,803.00	100.00	708,301.42

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

项目	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
销售业务人员欠款	427,494.80	427,494.80	100.00	预计无法收回
合计	427,494.80	427,494.80	——	——

（2）本报告期无实际核销的其他应收款情况；

（3）截止 2014 年 10 月 31 日，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款项为于奎明持有备用金 50,000.00 元；

（4）截止 2014 年 10 月 31 日金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
江苏劳特斯机电设备工程有限公司	601,000.00	投标保证金
国管招标（北京）有限公司	525,195.00	保证金
潍坊地恩新能源管理有限公司	516,735.60	保证金
河北宏屹房地产开发有限公司望都分公司	500,000.00	工程保证金

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
潍坊市鲁成招标有限公司	341,870.00	保证金

（5）截止 2014 年 10 月 31 日，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	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
江苏劳特斯机电设备工程有限公司	非关联方	601,000.00	1 年以内	6.99
国管招标（北京）有限公司	非关联方	525,195.00	注 1	6.11
潍坊地恩新能源管理有限公司	非关联方	516,735.60	1 年以内	6.01
河北宏屹房地产开发有限公司望都分公司	非关联方	500,000.00	2 至 3 年	5.81
潍坊市鲁成招标有限公司	非关联方	341,870.00	注 2	3.97
合计		2,484,800.60		28.89

注 1：1 至 2 年为 30,000.00 元，3 至 4 年为 495,195.00 元；

注 2：1 至 2 年为 100,000.00 元，3 至 4 年为 174,688.00 元，5 年以上为 67,182.00 元。

7、 存货

存货项目	2014 年 10 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,091,919.33		23,091,919.33
在产品	12,729,882.67		12,729,882.67
库存商品	7,367,480.51		7,367,480.51
发出商品	12,464,915.56		12,464,915.56
合计	55,654,198.07		55,654,198.07

存货项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,700,752.27		38,700,752.27
在产品	5,884,031.57		5,884,031.57
库存商品	7,635,466.01		7,635,466.01
发出商品	37,765,558.06		37,765,558.06
合计	89,985,807.91		89,985,807.91

存货项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,482,097.53		26,482,097.53
在产品	2,826,613.94		2,826,613.94
库存商品	7,152,042.42		7,152,042.42
发出商品	59,038,161.79		59,038,161.79

存货项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	95,498,915.68		95,498,915.68

8、 其他流动资产

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
待抵扣进项税			4,116,049.95
合计			4,116,049.95

9、 固定资产

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 10 月 31 日
一、原价合计	68,102,222.68	87,551,654.95		155,653,877.63
房屋及建筑物	43,200,262.11			43,200,262.11
机器设备	17,418,201.67	87,016,765.21		104,434,966.88
运输工具	4,913,574.78	522,465.47		5,436,040.25
其他	2,570,184.12	12,424.27		2,582,608.39
二、累计折旧合计	12,693,940.34	4,949,558.19		17,643,498.53
房屋及建筑物	4,128,524.67	1,728,010.30		5,856,534.97
机器设备	3,902,566.45	2,202,388.08		6,104,954.53
运输工具	3,395,767.74	667,093.81		4,062,861.55
其他	1,267,081.48	352,066.00		1,619,147.48
三、固定资产减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
四、固定资产账面价值合计	55,408,282.34			138,010,379.10
房屋及建筑物	39,071,737.44			37,343,727.14
机器设备	13,515,635.22			98,330,012.35
运输工具	1,517,807.04			1,373,178.70
其他	1,303,102.64			963,460.91

注 1：2014 年 1-10 月计提的折旧额为 4,949,558.19 元；

注 2：截止 2014 年 10 月 31 日，本公司固定资产不存在减值迹象，未计提减值准备；

注 3：截止 2014 年 10 月 31 日，抵押的固定资产金额详见“八、14 所有权受到限制的资产”。

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、原价合计	67,844,099.25	258,123.43		68,102,222.68
房屋及建筑物	43,200,262.11			43,200,262.11
机器设备	17,322,389.72	95,811.95		17,418,201.67

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
运输工具	4,913,574.78			4,913,574.78
其他	2,407,872.64	162,311.48		2,570,184.12
二、累计折旧合计	8,080,245.24	4,613,695.10		12,693,940.34
房屋及建筑物	2,054,912.31	2,073,612.36		4,128,524.67
机器设备	2,585,655.76	1,316,910.69		3,902,566.45
运输工具	2,580,653.91	815,113.83		3,395,767.74
其他	859,023.26	408,058.22		1,267,081.48
三、固定资产减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
四、固定资产账面价值合计	59,763,854.01			55,408,282.34
房屋及建筑物	41,145,349.80			39,071,737.44
机器设备	14,736,733.96			13,515,635.22
运输工具	2,332,920.87			1,517,807.04
其他	1,548,849.38			1,303,102.64

10、 在建工程

（1）在建工程基本情况

项目	2014 年 10 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新能源新厂区厂房仓库及附属建筑	22,373,296.82		22,373,296.82
其他零星工程	431,694.06		431,694.06
合计	22,804,990.88		22,804,990.88

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
宏力光伏电站	7,375,173.04		7,375,173.04
新能源光伏电站	74,249,500.00		74,249,500.00
新能源新厂区厂房仓库及附属建筑	15,443,276.41		15,443,276.41
其他零星工程	331,150.30		331,150.30
合计	97,399,099.75		97,399,099.75

项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新能源新厂区厂房仓库及附属建筑	7,454,035.59		7,454,035.59
阳信县行政事务管理局能源管理项目	4,577,848.25		4,577,848.25
潍坊职业学院能源管理项目	107,534.58		107,534.58
合计	12,139,418.42		12,139,418.42

（2） 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算金额(万元)	2013 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产金额	2014 年 10 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	资金来源
新能源新厂区厂房仓库及附属建筑	5,500.00	15,443,276.41	6,930,020.41		22,373,296.82	40.68	自筹
新能源光伏电站	8,000.00	74,249,500.00	4,708,484.96	78,957,984.96		——	自筹
合计		89,692,776.41	11,638,505.37	78,957,984.96	22,373,296.82		

项目名称	预算金额(万元)	2012 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产金额	2013 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	资金来源
新能源新厂区厂房仓库建设及附属	5,500.00	7,454,035.59	7,989,240.82		15,443,276.41	28.08	自筹
新能源光伏电站（注）	8,000.00		74,249,500.00		74,249,500.00	92.81	自筹
合计		7,454,035.59	82,238,740.82		89,692,776.41	——	—

注：公司在山东艾尼维尔新能源有限公司在建的车间屋顶修建了 7 兆瓦的光伏电站。

11、 无形资产

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 10 月 31 日
一、账面原值合计	100,923,778.51			100,923,778.51
土地使用权	74,907,235.54			74,907,235.54
软件使用权	64,957.27			64,957.27
项目经营权	25,951,585.70			25,951,585.70
二、累计摊销额合计	5,529,178.34	2,241,501.73		7,770,680.07
土地使用权	3,558,242.49	1,324,501.46		4,882,743.95
软件使用权	10,284.90	5,413.10		15,698.00
项目经营权	1,960,650.95	911,587.17		2,872,238.12
三、无形资产账面净值合计	95,394,600.17			93,153,098.44
土地使用权	71,348,993.05			70,024,491.59

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 10 月 31 日
软件使用权	54,672.37			49,259.27
项目经营权	23,990,934.75			23,079,347.58
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件使用权				
项目经营权				
五、无形资产账面价值合计	95,394,600.17			93,153,098.44
土地使用权	71,348,993.05			70,024,491.59
软件使用权	54,672.37			49,259.27
项目经营权	23,990,934.75			23,079,347.58

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	81,686,492.81	19,237,285.70		100,923,778.51
土地使用权	74,907,235.54			74,907,235.54
软件使用权	64,957.27			64,957.27
项目经营权	6,714,300.00	19,237,285.70		25,951,585.70
二、累计摊销额合计	2,125,032.42	3,404,145.92		5,529,178.34
土地使用权	1,969,372.17	1,588,870.32		3,558,242.49
软件使用权	3,789.18	6,495.72		10,284.90
项目经营权	151,871.07	1,808,779.88		1,960,650.95
三、无形资产账面净值合计	79,561,460.39			95,394,600.17
土地使用权	72,937,863.37			71,348,993.05
软件使用权	61,168.09			54,672.37
项目经营权	6,562,428.93			23,990,934.75
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件使用权				
项目经营权				
五、无形资产账面价值合计	79,561,460.39			95,394,600.17
土地使用权	72,937,863.37			71,348,993.05
软件使用权	61,168.09			54,672.37
项目经营权	6,562,428.93			23,990,934.75

注:项目经营权是本公司的子公司节能服务公司为阳信政府、潍坊职业学院、沂水御龙湾小区投资建设地热利用项目所获取的未来约定年限内的经营权。其中阳信项目经营年限为 7 年，潍坊职业学院项目经营年限为 15 年，沂水御龙湾项目经营年限为 12 年，2014 年度节能服务公司分别与阳信县人民政府、潍坊职业学院、沂水三原祥隆物业有限公司签署了补充协议，三项经营权的经营期限截至 2033 年供暖期结束，经营期满后，项目资产的运营权将无偿转让给对方。

12、 递延所得税资产

（1） 已确认的递延所得资产

项 目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产减值准备	2,729,276.81	2,867,219.53	2,520,744.27
未实现内部收益	907,646.99	971,346.95	628,747.08
合计	3,636,923.80	3,838,566.48	3,149,491.35

（2） 引起暂时性差异资产对应的暂时性差异

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产减值准备	18,196,636.66	19,114,796.85	14,642,067.37
未实现内部收益	6,050,979.91	6,475,646.29	4,191,647.17
合计	24,247,616.57	25,590,443.14	18,833,714.54

13、 其他非流动资产

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
购房款	45,505,700.61		
合计	45,505,700.61		

注：购房款为公司支付给山东宏力地产有限公司的购买商品房预付的款项。

14、 资产减值准备明细

项目	2013 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2014 年 10 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	19,114,796.85		908,324.19	9,836.00	18,196,636.66
合计	19,114,796.85		908,324.19	9,836.00	18,196,636.66

项目	2012 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	14,642,067.37	4,537,331.06		64,601.58	19,114,796.85
合计	14,642,067.37	4,537,331.06		64,601.58	19,114,796.85

15、 所有权受到限制的资产

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
公司固定资产	37,026,714.90	为公司贷款抵押
公司无形资产	24,091,162.65	为公司贷款抵押

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
公司下属子公司对外抵押的无形资产	45,933,328.94	对山东宏力艾尼维尔科技集团有限公司抵押
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
三个月后到期的票据保证金	38,787,080.00	票据保证金
冻结的银行存款	2,060,000.00	法院资产保全冻结款项
合计	142,077,080.19	

注：公司法院资产保全冻结的款项说明详见“第十项、或有事项”的说明.

16、 短期借款

（1）短期借款分类列示

借款条件	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押和保证借款	122,978,618.60	104,984,360.00	99,996,852.00
信用借款	5,000,000.00		
合计	127,978,618.60	104,984,360.00	99,996,852.00

（2）截止 2014 年 10 月 31 日借款明细如下

借款单位	借款金额	保证方	抵押物
中国银行行潍州路支行	20,000,000.00	山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司、于奎明、韩学梅	公司房产土地使用权
中国银行潍州路支行	7,978,618.60	山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司、于奎明、韩学梅	应收账款抵押、房产所有权、土地使用权
交通银行鸢飞路支行	30,000,000.00	山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司、于奎明、韩学梅	
建设银行高新区支行	25,000,000.00	山东创智新材料科技有限公司、于奎明、韩学梅	
潍坊银行新城支行	5,000,000.00		信用借款
潍坊银行新城支行	5,000,000.00		公司房产及土地使用权抵押
潍坊银行新城支行	5,000,000.00		公司房产及土地使用权抵押
工商银行潍城支行	20,000,000.00		山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司房屋抵押
工商银行潍城支行	10,000,000.00	山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	

17、 应付票据

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	93,434,420.40	62,157,263.00	10,964,628.10
合计	93,434,420.40	62,157,263.00	10,964,628.10

18、 应付账款

（1）应付账款账龄列示

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	26,521,522.17	67,522,988.36	57,355,863.59
1 至 2 年	36,334,656.00	8,405,887.85	9,608,438.00
2-3 年	4,379,415.92	3,190,533.45	559,212.45
3 年以上	2,154,973.65	634,037.26	520,219.76
合计	69,390,567.74	79,753,446.92	68,043,733.80

（2）截止 2014 年 10 月 31 日，应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况

19、 预收款项

（1）预收款项账龄列示

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	13,120,678.78	28,122,512.97	37,678,815.60
1 至 2 年	3,082,921.58	1,488,584.00	6,482,634.35
2-3 年	454,415.00	544,900.00	1,482,110.00
3 年以上	1,510,625.20	965,725.20	1,808,573.45
合计	18,168,640.56	31,121,722.17	47,452,133.40

（2）截止 2014 年 10 月 31 日，预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

20、 应付职工薪酬

（1） 短期薪酬

短期薪酬项目	2014 年 1-10 月应付金额	2014 年 10 月 31 日应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,451,706.11	2,370,948.30
二、职工福利费	399,997.54	
三、社会保险费	631,449.13	
其中：1.医疗保险费	507,880.18	
2.工伤保险费	56,790.23	
3.生育保险费	66,778.72	
四、工会经费和职工教育经费	781,594.78	2,369,330.85
合计	19,264,747.56	4,740,279.15

短期薪酬项目	2013 年度应付金额	2013 年 12 月 31 日应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,257,636.03	
二、职工福利费	478,958.58	
三、社会保险费	647,943.05	
其中：1.医疗保险费	515,082.71	
2.工伤保险费	66,412.17	
3.生育保险费	66,448.17	
四、工会经费和职工教育经费	827,179.61	1,617,152.07
合计	21,211,717.27	1,617,152.07

短期薪酬项目	2012 年度应付金额	2012 年 12 月 31 日应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,773,965.93	1,649.83
二、职工福利费	558,936.10	
三、社会保险费	477,396.98	
其中：1.医疗保险费	394,817.20	
2.工伤保险费	41,525.28	
3.生育保险费	41,054.50	
四、工会经费和职工教育经费	844,828.48	1,304,160.46
合计	20,655,127.49	1,305,810.29

（2） 离职后福利

设定提存计划项目	2014 年 1-10 月缴费金额	2014 年 10 月 31 日应付未付金额
基本养老保险费	1,243,252.67	
失业保险费	69,262.13	
合计	1,312,514.80	

设定提存计划项目	2013 年度缴费金额	2013 年 12 月 31 日应付未付金额
基本养老保险费	1,185,204.04	
失业保险费	66,984.91	
合计	1,252,188.95	

设定提存计划项目	2012 年度缴费金额	2012 年 12 月 31 日应付未付金额
基本养老保险费	1,055,044.21	
失业保险费	100,938.85	
合计	1,155,983.06	

21、 应交税费

税种	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	2,791,521.31	1,008,698.82	
营业税	4,660,820.36	3,181,891.63	1,767,324.33
城建税	521,687.74	578,149.61	252,288.97
土地使用税	245,117.67	347,812.00	347,812.00
企业所得税	1,400,451.64	4,327,802.26	3,913,344.50
房产税	48,332.28	90,720.55	96,203.54
个人所得税	75,981.08	131,965.98	99,668.92
教育费附加	223,580.47	247,778.37	108,123.83
地方教育费附加	149,053.61	165,185.60	72,082.56
水利建设基金	74,526.84	80,617.67	34,066.15
合计	10,191,073.00	10,160,622.49	6,690,914.80

22、 应付股利

投资者名称	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	6,154,400.00	6,154,400.00
于倩	1,700,000.00	1,700,000.00
鲁证创业投资有限公司	824,000.00	824,000.00
北京千舟清源投资基金（有限合伙）	220,000.00	220,000.00
孙鹏	24,000.00	24,000.00
冀承志	30,000.00	30,000.00
赵金川	8,000.00	8,000.00
崔海成	60,000.00	60,000.00
李丰军	16,000.00	16,000.00
卜祥伦	6,000.00	6,000.00
徐文富	130,000.00	130,000.00
花光良	70,000.00	70,000.00
郑继华	120,000.00	120,000.00
邹怀学	20,000.00	20,000.00
于克敏	2,000.00	2,000.00
史效军	40,000.00	40,000.00
田玉胜	40,000.00	40,000.00
隋志学	3,000.00	3,000.00
王文刚	4,000.00	4,000.00
徐谊丰	20,000.00	20,000.00
张新南	80,000.00	80,000.00

投资者名称	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
高新投资发展有限公司	774,000.00	774,000.00
天津普凯天吉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	344,580.00	344,580.00
天津普凯天祥股权投资基金合伙企业（有限合伙）	314,420.00	314,420.00
张春燕	30,000.00	30,000.00
张静之	100,000.00	100,000.00
北京海风联鸿祥投资管理中心（有限合伙）	192,000.00	192,000.00
于奎明	113,600.00	113,600.00
徐强	8,000.00	8,000.00
韩冰	8,000.00	8,000.00
合计	11,456,000.00	11,456,000.00

注：公司 2013 年 12 月 21 日召开第 3 次临时股东会决议，会议决议通过以 2013 年 11 月 30 日的股本为基数，向全体在册股东派发现金红利 0.20 元（含税），共计分配现金 1,145.60 万元，截止 2014 年 10 月 31 日因公司现金流不充足，公司暂未进行实际派发。

23、 其他应付款

（1）其他应付款账龄列示

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	88,611.58	496,505.36	261,671.91
1 至 2 年	82,962.11	76,184.55	851,445.00
2 至 3 年	29,661.90	632,525.00	81,600.00
3 年以上	989,849.98	462,916.24	410,716.24
合计	1,191,085.57	1,668,131.15	1,605,433.15

（2）截止 2014 年 10 月 31 日，其他应付款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

24、 递延收益

（1）按类别列示

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
淋膜式地源热泵机组项目	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
双工况太阳能热泵冷热水机组	2,095,387.35	2,304,818.40	2,557,234.89
金太阳项目补助	26,600,533.33	26,960,000.00	
合计	33,695,920.68	34,264,818.40	7,557,234.89

（2）政府补助项目情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014 年 10 月 31 日	与资产相关/与收益相关
淋膜式地源热泵机组项目(注 1)	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
太阳能热泵冷热水机组(注 2)	2,304,818.40		209,431.05		2,095,387.35	与资产相关
金太阳项目补助（注 3）	26,960,000.00		359,466.67		26,600,533.33	与资产相关
合计	34,264,818.40		568,897.72		33,695,920.68	

项目	2012 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
淋膜式地源热泵机组项目(注 1)	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
太阳能热泵冷热水机组(注 2)	2,557,234.89		252,416.49		2,304,818.40	与资产/收益相关
金太阳项目补助（注 3）		26,960,000.00			26,960,000.00	与资产相关
合计	7,557,234.89	26,960,000.00	252,416.49		34,264,818.40	

注 1:2011 年收到山东省财政厅根据鲁发改投资[2011]1648 号文件拨付的关于 2011 年新能源产业发展专项资金；

注 2：2011 年收到潍坊高新区财政局根据潍高财指[2011]509 号拨付的双工况太阳能热泵冷热水机组项目专项资金 500.00 万元，2012 年收到 520.00 万元，2012 年度验收后对其形成费用类的计入当期损益，形成资产部分予以递延；

注 3：补助资金为 2013 年根据潍滨财指字【2013】194 号文件、潍滨财指字【2013】220 号文件、潍滨财指字【2013】475 号文件、潍滨财指字【2013】540 号文件收到 480.00 万元、483.00 万元、700.00 万元及其 1,033.00 万元的金太阳示范工程财政补助资金，此资金为与光伏电站资产相关的政府补助，列递延收益处理。

25、 股本

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2014 年 10 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	30,772,000.00	53.72	1,461,240.00		32,233,240.00	53.72
鲁证创业投资有限公司	4,120,000.00	7.19	195,642.00		4,315,642.00	7.19
高新投资发展有限公司	3,870,000.00	6.76	183,771.00		4,053,771.00	6.76
天津普凯天吉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,722,900.00	3.01	81,814.00		1,804,714.00	3.01
天津普凯天祥股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,572,100.00	2.74	74,653.00		1,646,753.00	2.74
北京千舟清源投资基金（有限合伙）	1,100,000.00	1.92	52,235.00		1,152,235.00	1.92
北京海风联鸿祥投资管理中心（有限合伙）	960,000.00	1.68	45,587.00		1,005,587.00	1.68
于倩	8,500,000.00	14.83	403,631.00		8,903,631.00	14.83
徐文富	650,000.00	1.13	30,866.00		680,866.00	1.13
郑继华	600,000.00	1.05	28,492.00		628,492.00	1.05
于奎明	568,000.00	0.99	26,972.00		594,972.00	0.99

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2014 年 10 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
张静之	500,000.00	0.87	23,743.00		523,743.00	0.87
张新南	400,000.00	0.70	18,994.00		418,994.00	0.70
花光良	350,000.00	0.61	16,620.00		366,620.00	0.61
崔海成	300,000.00	0.52	14,246.00		314,246.00	0.52
史效军	200,000.00	0.35	9,497.00		209,497.00	0.35
田玉胜	200,000.00	0.35	9,497.00		209,497.00	0.35
冀承志	150,000.00	0.26	7,123.00		157,123.00	0.26
张春燕	150,000.00	0.26	7,123.00		157,123.00	0.26
孙鹏	120,000.00	0.21	5,698.00		125,698.00	0.21
邹怀学	100,000.00	0.18	4,749.00		104,749.00	0.18
徐谊丰	100,000.00	0.18	4,749.00		104,749.00	0.18
李丰军	80,000.00	0.14	3,799.00		83,799.00	0.14
赵金川	40,000.00	0.07	1,899.00		41,899.00	0.07
韩冰	40,000.00	0.07	1,899.00		41,899.00	0.07
徐强	40,000.00	0.07	1,899.00		41,899.00	0.07
卜祥伦	30,000.00	0.05	1,425.00		31,425.00	0.05
王文刚	20,000.00	0.04	950.00		20,950.00	0.04
隋志学	15,000.00	0.03	712.00		15,712.00	0.03
于克敏	10,000.00	0.02	475.00		10,475.00	0.02
合计	57,280,000.00	100.00	2,720,000.00		60,000,000.00	100.00

股东名称	2012 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	26,020,000.00	50.04	4,752,000.00		30,772,000.00	53.72
于倩	8,500,000.00	16.35			8,500,000.00	14.84
鲁证创业投资有限公司	4,120,000.00	7.92			4,120,000.00	7.19
北京千舟清源投资基金（有限合伙）	1,100,000.00	2.12			1,100,000.00	1.92
孙鹏	120,000.00	0.23			120,000.00	0.21
冀承志	150,000.00	0.29			150,000.00	0.26
赵金川	40,000.00	0.08			40,000.00	0.07
崔海成	300,000.00	0.58			300,000.00	0.52
李丰军	80,000.00	0.15			80,000.00	0.14
卜祥伦	30,000.00	0.06			30,000.00	0.05
徐文富	650,000.00	1.25			650,000.00	1.13
花光良	350,000.00	0.67			350,000.00	0.61

股东名称	2012 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
杜江	30,000.00	0.06		30,000.00		
郑继华	600,000.00	1.15			600,000.00	1.05
张建明	10,000.00	0.02		10,000.00		
邹怀学	100,000.00	0.19			100,000.00	0.17
于克敏	10,000.00	0.02			10,000.00	0.02
史效军	200,000.00	0.38			200,000.00	0.35
田玉胜	200,000.00	0.38			200,000.00	0.35
隋志学	15,000.00	0.03			15,000.00	0.03
王文刚	20,000.00	0.04			20,000.00	0.03
徐谊丰	100,000.00	0.19			100,000.00	0.17
张新南	400,000.00	0.77			400,000.00	0.7
高新投资发展有限公司	3,870,000.00	7.44			3,870,000.00	6.76
天津普凯天吉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,722,900.00	3.32			1,722,900.00	3.01
天津普凯天祥股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,572,100.00	3.02			1,572,100.00	2.75
张春燕	150,000.00	0.29			150,000.00	0.26
徐振民	80,000.00	0.15		80,000.00		
张静之	500,000.00	0.96			500,000.00	0.87
北京海风联鸿祥投资管理中心（有限合伙）	960,000.00	1.85			960,000.00	1.68
于奎明			568,000.00		568,000.00	0.99
徐强			40,000.00		40,000.00	0.07
韩冰			40,000.00		40,000.00	0.07
、合计	52,000,000.00	100	5,400,000.00	120,000.00	57,280,000.00	100

注：公司的历次股权增资及其股权转让情况详见本附注“一、公司基本情况”中的“（二）公司的历史沿革及改制情况”。

26、 资本公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 10 月 31 日
资本溢价	159,134,498.55	96,422,042.31		255,556,540.86
合计	159,134,498.55	96,422,042.31		255,556,540.86

注：公司 2014 年 7 月 26 日股份改制，以扣除专项储备后的净资产折股 6,000.00 万元，扣除折合实收股本后的余额计入资本公积导致本期资本公积增加所致。

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
资本溢价	164,965,719.73		5,831,221.18	159,134,498.55
合计	164,965,719.73		5,831,221.18	159,134,498.55

注：本期资本公积的减少为期初模拟合并山东宏力空调设备配套安装工程有限公司财务报表引起的资本公积变动。

27、 专项储备

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 10 月 31 日
安全生产费	2,447,910.73	1,111,178.80	170,902.21	3,388,187.32
合计	2,447,910.73	1,111,178.80	170,902.21	3,388,187.32

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
安全生产费	1,148,724.46	1,299,186.27		2,447,910.73
合计	1,148,724.46	1,299,186.27		2,447,910.73

28、 盈余公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 10 月 31 日
法定盈余公积	10,570,198.13		10,570,198.13	
合计	10,570,198.13		10,570,198.13	

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,959,359.03	3,610,839.10		10,570,198.13
合计	6,959,359.03	3,610,839.10		10,570,198.13

29、 未分配利润

项目	2014 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	74,957,472.38	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	74,957,472.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,871,801.13	——
减：提取法定盈余公积		
改制转增股本及其资本公积	88,571,844.18	
期末未分配利润	-2,742,570.67	

注：合并报表的未分配利润为负数，主要原因为公司 2014 年 7 月股份改制，母公司相应的未分配利润转入资本公积，下属子公司节能服务公司及其新能源公司未分配利润为负数所致。

项目	2013 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	59,925,637.25	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	59,925,637.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,547,453.05	——

项目	2013 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	59,925,637.25	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	59,925,637.25	
被合并方在合并前实现的净利润	551,221.18	
减：提取法定盈余公积	3,610,839.10	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	11,456,000.00	
期末未分配利润	74,957,472.38	

项目	2012 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	34,583,811.41	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	34,583,811.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,045,980.98	——
被合并方在合并前实现的净利润	-6,183,739.02	
减：提取法定盈余公积	3,520,416.12	母公司净利润的 10%
期末未分配利润	59,925,637.25	

30、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入明细列示

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	150,489,951.55	196,709,513.51	206,657,261.12
其他业务收入	2,359,355.01	15,116,192.72	16,041,052.92
营业收入合计	152,849,306.56	211,825,706.23	222,698,314.04

（2） 营业成本明细列示

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	88,088,316.13	123,069,095.80	127,275,188.90
其他业务成本	595,349.65	1,180,566.42	414,934.79
营业成本合计	88,683,665.78	124,249,662.22	127,690,123.69

（3） 主营业务按类别分项列示

产品类别	2014 年 1-10 月		2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
热泵机组、热泵集成系统销售及安装收入	144,772,669.24	84,812,648.98	192,709,747.36	119,845,936.12	206,241,899.13	127,073,477.74
热泵能源收入	4,633,322.60	2,275,532.67	3,999,766.15	3,223,159.68	415,361.99	201,711.16
太阳能电站收入	1,083,959.71	1,000,134.48				
总计	150,489,951.55	88,088,316.13	196,709,513.51	123,069,095.8	206,657,261.12	127,275,188.90

（4） 前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-10 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
滕州市张汪镇大宗村村民委员会	19,464,525.50	12.73
潍坊华博置业有限公司	14,596,323.76	9.55
日照信美房地产开发有限公司	11,335,042.75	7.42
甘肃省小陇山林业实验局	11,192,212.64	7.32
山东华安集团有限公司	8,623,499.67	5.64
合计	65,211,604.32	42.66

2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
昌乐县教育局	20,659,072.81	9.75
连云港市江山房地产开发有限公司	13,135,242.12	6.20
山东宏力地产有限公司	12,335,593.06	5.82
寿光市建桥中学筹建指挥部	11,447,180.77	5.40
诸城舜都房地产综合开发有限公司	6,649,572.64	3.14
合计	64,226,661.40	30.31

2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
威海教育局	16,609,120.48	7.46
潍坊市委党校工程建设指挥部	13,843,243.73	6.22
潍坊市寒亭区教育局	12,526,114.40	5.62
潍坊市高新区公共卫生服务中心及金融服务中心	9,858,290.59	4.43
潍坊滨海投资发展有限公司	6,836,678.82	3.07

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	59,673,448.02	26.80

31、 营业税金及附加

项目	计缴标准	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
营业税	5%、3%	1,883,998.03	1,841,108.58	2,367,527.48
城市建设税	7%、5%	484,938.43	1,014,326.30	1,018,410.30
教育费附加	3%	208,456.82	434,946.24	438,600.76
地方教育费附加	2%	138,971.15	289,964.18	292,400.51
水利建设基金	1%	70,863.17	145,476.97	146,782.06
合计		2,787,227.60	3,725,822.27	4,263,721.11

32、 销售费用

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	7,792,159.22	6,397,641.33	8,739,262.34
差旅费	2,565,055.88	2,722,166.41	2,901,214.40
广告宣传费	1,515,029.64	1,083,482.29	1,849,658.62
折旧	86,630.13	131,145.59	166,826.07
维修费	1,093,049.43	1,178,654.46	498,351.92
运输费	306,505.43	999,858.23	1,248,983.51
招待费	838,708.32	1,215,143.30	1,534,804.21
车杂费	387,315.24	429,924.36	681,612.90
通讯费	81,363.73	149,779.54	192,689.44
办公费	80,347.50	179,867.14	206,210.18
其他	764,494.22	1,678,900.61	946,333.37
合计	15,510,658.74	16,166,563.26	18,965,946.96

33、 管理费用

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	5,736,155.42	7,983,731.94	5,710,273.70
招待费	1,166,716.54	1,692,984.92	2,081,276.00
折旧	1,392,695.53	1,532,160.56	1,718,521.44
无形资产摊销	1,329,914.56	1,595,366.04	1,593,714.22
税金	2,406,918.67	1,817,687.49	1,935,638.93
研究开发费	6,365,641.21	7,578,911.97	8,205,860.77
办公费	654,950.50	407,621.76	596,949.67

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
差旅费	465,719.48	966,576.42	862,437.70
会议费	411,531.47	360,854.57	330,341.00
运输费	438,168.70	79,553.33	304,899.67
电费	566,695.04	408,542.12	156,122.24
车杂费	169,678.38	315,427.60	365,435.90
保险费	139,928.44	78,368.86	65,361.83
物料消耗	235,968.97	63,814.59	28,981.13
诉讼费	184,814.00	69,268.00	24,397.00
其他	1,177,122.90	2,285,333.77	1,792,181.35
合计	22,842,619.81	27,236,203.94	25,772,392.55

34、 财务费用

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	7,909,114.26	7,243,313.86	4,029,321.70
减：利息收入	1,919,199.12	607,435.36	649,294.29
手续费支出	1,180,697.57	439,004.69	583,532.66
票据贴现息	3,657,870.17	311,950.00	
合计	10,828,482.88	7,386,833.19	3,963,560.07

35、 资产减值损失

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
坏账准备	-908,324.19	4,537,331.06	5,389,247.34
合计	-908,324.19	4,537,331.06	5,389,247.34

36、 投资收益

类别	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
交易性金融资产收益		1,545.12	-2,862.30
合计		1,545.12	-2,862.30

37、 营业外收入

(1)营业外收入明细

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得			90,055.67

其中：固定资产处置利得			90,055.67
政府补助	919,897.72	7,319,916.49	7,698,765.11
其他	5,550.00	5,880.00	20,000.00
合计	925,447.72	7,325,796.49	7,808,820.78

(2)政府补助明细

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关/与收益相关
加快上市补助资金(注 1)		7,062,000.00		与收益相关
太阳能热泵机组(注 2)	209,431.05	252,416.49	7,642,765.11	与资产及收益相关
金太阳项目补助（注 3）	359,466.67			与资产相关
创新发展专项补助	310,000.00			与收益相关
专利申请补助	41,000.00	5,500.00	56,000.00	与收益相关
合计	919,897.72	7,319,916.49	7,698,765.11	

注 1:根据潍高财指【2013】134 号文件，潍坊高新技术产业园开发区财政局为加快上市的步伐，一次性补贴公司 7,062,000.00 元；

注 2：2011 年收到潍坊高新区财政局根据潍高财指[2011]509 号拨付的双工况太阳能热泵冷热水机组项目专项资金 500.00 万元，2012 年收到 520.00 万元，2012 年度验收后对其形成费用类的计入当期损益，形成资产部分予以递延；

注 3：补助资金为 2013 年根据潍滨财指字【2013】194 号文件、潍滨财指字【2013】220 号文件、潍滨财指字【2013】475 号文件、潍滨财指字【2013】540 号文件收到 480.00 万元、483.00 万元、700.00 万元及其 1,033.00 万元的金太阳示范工程财政补助资金，此资金为与新能源光伏电站资产相关的政府补助，列递延收益处理。

38、 营业外支出

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失			46,194.14
其中：固定资产处置损失			46,194.14
捐赠支出		2,000.00	5,000.00
其他	234,104.72		4,270.01
合计	234,104.72	2,000.00	55,464.15

39、 所得税费用

项目	2014 年 1-10 月	2013年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,722,875.13	6,990,253.98	10,198,281.93
递延所得税调整	201,642.68	-689,075.13	-836,286.33
合计	2,924,517.81	6,301,178.85	9,361,995.60

40、 利润表补充资料

费用按照性质分类的补充资料

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
耗用的原材料	45,722,814.90	68,183,708.48	67,878,470.06
产成品及在产品存货变动	18,700,838.44	17,118,168.52	1,863,497.15
职工薪酬费用	20,577,262.36	22,499,380.24	21,811,110.56
折旧费和摊销费用	7,191,059.92	8,017,841.02	5,936,687.26
财务费用	10,828,482.88	7,386,833.19	3,963,560.07
其他费用	37,632,196.31	55,559,153.43	79,202,419.28
合计	140,652,654.81	178,765,084.88	180,655,744.38

41、 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
利息收入	1,919,199.12	571,623.69	468,344.12
收到的政府补助、往来及其他	5,423,079.77	17,397,493.68	5,517,419.58
合计	7,342,278.89	17,969,117.37	5,985,763.70

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
费用支出	14,902,401.42	19,693,185.77	17,576,421.87
往来及其他的付现支出	3,012,815.94	5,157,061.28	15,715,944.98
合计	17,915,217.36	24,850,247.05	33,292,366.85

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
关联资金拆借	104,638,016.51	152,386,616.66	94,140,963.37
合计	104,638,016.51	152,386,616.66	94,140,963.37

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
关联资金拆借	100,218,926.56	64,859,411.61	154,787,739.28
合计	100,218,926.56	64,859,411.61	154,787,739.28

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
票据贴现收入	116,675,625.79	11,188,050.00	

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
合计	116,675,625.79	11,188,050.00	

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
票据贴现支出	92,500,000.00	10,000,000.00	
合计	92,500,000.00	10,000,000.00	

42、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	10,871,801.13	29,547,453.05	35,045,980.98
加：资产减值准备	-908,324.19	4,537,331.06	5,389,247.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,949,558.19	4,613,695.10	4,191,101.97
无形资产摊销	2,241,501.73	3,404,145.92	1,745,585.29
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）			-43,861.53
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）			-4,159.93
财务费用（收益以“－”号填列）	11,333,488.47	7,403,847.19	4,029,321.30
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,545.12	2,862.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	201,642.68	-689,075.13	-836,286.33
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）	34,331,609.84	5,513,107.77	-8,063,974.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,927,051.82	-106,235,697.25	-71,935,137.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-46,354,916.69	50,121,594.64	-2,108,350.08
其他			
经营活动产生的现金流量净额	6,739,309.34	-1,785,142.77	-32,587,670.65
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	43,759,527.48	51,998,075.49	34,931,278.27
减：现金的期初余额	51,998,075.49	34,931,278.27	101,675,923.55
加：现金等价物的期末余额			

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-8,238,548.01	17,066,797.22	-66,744,645.28

（2）现金及现金等价物

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
一、现金			
其中：库存现金	4,034.02	23,630.66	106,366.82
可随时用于支付的银行存款	29,848,853.06	19,333,339.83	27,591,659.35
可随时用于支付的其他货币资金	13,906,640.40	32,641,105.00	7,233,252.10
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的交易性金融资产			
三、期末现金及现金等价物余额	43,759,527.48	51,998,075.49	34,931,278.27

九、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	母公司	有限责任	潍坊高新区	于奎明	投资	3,000.00	53.72	53.72	于奎明	75543199-2

2、 本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东艾尼维尔新能源科技有限公司	有限责任	潍坊滨海经济开发区	于奎明	制造业	5,000.00 万元	100.00	100.00	55336564-0
山东宏力节能服务有限公司	有限责任	潍坊高新区	于奎明	科技中介服务	1,000.00 万元	100.00	100.00	57664295-4

3、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东宏力地产有限公司	受同一实际控制人控制	68949338-5
山东宏力光电技术有限公司	受同一实际控制人控制	56773625-4
潍坊艾尼维尔物业管理有限公司	受同一实际控制人控制	58451880-6
于奎明	实际控制人	

4、 关联交易情况

（1）采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2014 年 1-10 月份		
		金额	占同类采购的比例%	定价政策及决策程序
山东宏力光电技术有限公司	光伏电站	3,684,924.32	100.00	协议价格
合计	—	3,684,924.32	—	—

关联方名称	关联交易内容	2013 年度		
		金额	占同类采购的比例%	定价政策及决策程序
山东宏力光电技术有限公司	光伏电站	81,595,824.41	100.00	协议价格
合计	—	81,595,824.41	—	

关联方名称	关联交易内容	2012 年度		
		金额	占同类采购的比例%	定价政策及决策程序
山东宏力光电技术有限公司	光伏电站	7,094,017.09	100.00	协议价格
合计	—	7,094,017.09	100.00	—

注：公司 2012 年度、2013 年度采购了山东宏力光电技术有限公司光伏电站金额分别为 7,094,017.09 元，7,360,748.73 元，光伏电站装机容量 1538 千瓦；公司下属子公司新能源公司 2013 年度、2014 年度采购了山东宏力光电技术有限公司金额分别为 74,235,075.68 元，3,684,924.32 元，建造了 2 兆瓦、5 兆瓦两座光伏电站。

（2）出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度	
			金额	占营业收入的比例%
山东宏力地产有限公司	地源热泵及其配套安装	协议价格	12,335,593.06	5.82
山东宏力光电技术有限公司	配件	协议价格	772,495.72	0.36
合计			13,108,088.78	6.18

（3）关联方资金收支情况

单位	2014 年 1-10 月关联资金汇入	2014 年 1-10 月关联资金汇出
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	102,886,709.90	141,494,993.84
山东宏力地产有限公司	1,550,500.00	8,599,333.33
山东宏力光电技术有限公司	200,806.61	130,300.00
合计	104,638,016.51	150,224,627.17

注：2014 年 1-10 月份的关联资金汇出中含公司预购买山东宏力地产有限公司房屋的款项。

单位	2013 年度关联资金汇入	2013 年度关联资金汇出
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	95,092,903.47	44,200,000.00

单位	2013 年度关联资金汇入	2013 年度关联资金汇出
山东宏力地产有限公司	14,015,129.86	4,000,000.00
山东宏力光电技术有限公司	16,470,000.00	16,543,806.61
合计	125,578,033.33	64,743,806.61

单位	2012 年度关联资金汇入	2012 年度关联资金汇出
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	58,700,000.00	109,470,968.29
山东宏力地产有限公司	32,081,886.37	42,105,788.34
山东宏力光电技术有限公司	3,359,077.00	3,390,241.80
合计	94,140,963.37	154,966,998.43

（4）资金占用利息

关联方名称	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度	
		金额	占营业收入的比例%
山东宏力光电技术有限公司	约定利率	35,811.67	利息收入
山东宏力地产有限公司	约定利率	4,333.33	利息支出
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	约定利率	147,083.33	利息支出

关联方名称	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度	
		金额	占营业收入的比例%
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	约定利率	180,950.17	利息收入
山东宏力地产有限公司	约定利率	1,691.02	利息支出

（5）其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	2014 年 1-10 月份		
		金额	占同类采购的比例%	定价政策及决策程序
山东宏力地产有限公司	商品房	45,505,700.61	100.00	协议价格
合计	—	45,505,700.61	—	—

注：2014 年 1 月 15 日，公司与宏力地产签署了《购房协议》，标的物的成交价格为 4,754.85 万元，截止 2014 年 10 月 31 日，公司已支付山东宏力地产有限公司 4,550.57 元。

（6）关联方应收应付款项

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款：			
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司			50,745,820.14
山东宏力地产有限公司			10,010,796.53
山东宏力光电技术有限公司	3,300.00	73,806.61	
于奎明	50,000.00		

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
小计	53,300.00	73,806.61	60,756,616.67
其他应付款：			
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司		147,083.33	
山东宏力地产有限公司		4,333.33	
小计		151,416.66	
应收账款			
山东宏力地产有限公司	8,994,786.00	8,994,786.00	
小计	8,994,786.00	8,994,786.00	
预收账款			
山东宏力地产有限公司			890,939.01
小计			890,939.01
预付帐款			
山东宏力光电技术有限公司		500,000.00	20,000,000.00
小计		500,000.00	20,000,000.00
应付帐款			
山东宏力光电技术有限公司	3,680,000.00		
小计	3,680,000.00		
其他非流动资产（预付购房款）			
山东宏力地产有限公司	45,505,700.61		
小计	45,505,700.61		

（5）关联担保事项

①关联方为本公司及下属子公司提供的担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否经履行完毕	备注
于奎明	山东艾尼维尔新能源科技有限公司	4,500,000.00	2014/8/21	2015/2/21	否	票据保证
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	山东宏力热泵能源股份有限公司	10,000,000.00	2014/8/6	2015/8/7	否	
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	山东宏力热泵能源股份有限公司	20,000,000.00	2014/8/6	2015/8/7	否	房屋抵押
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司于奎明、韩学梅	山东宏力热泵能源股份有限公司	20,000,000.00	2014/5/27	2015/5/26	否	
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司于奎明、韩学梅	山东宏力热泵能源股份有限公司	7,978,618.60	2014/8/1	2015/1/20	否	
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司于奎明、韩学梅	山东宏力热泵能源股份有限公司	30,000,000.00	2014/6/30	2015/6/29	否	
于奎明、韩学梅	山东宏力热泵能源股份有限公司	25,000,000.00	2014/2/28	2015/2/27	否	

②本公司及下属子公司为关联方提供的担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕	备注
山东艾尼维尔新能源科技有限公司	山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	46,000,000.00	2013/04/11	2016/4/11	否	

十、或有事项

截止 2014 年 10 月 31 日，因公司与河南华都集团房地产开发有限公司承揽合同纠纷，对方申请资产保全，法院冻结公司银行存款 51 万元，目前该诉讼尚在审理过程中。

因公司与青岛优派普环保科技股份有限公司买卖合同纠纷，对方申请资产保全，法院冻结公司银行存款 155 万元，目前该诉讼尚在审理过程中。

对于以上事项，公司管理层认为不会对公司的经营成果或财务状况构成重大不利影响，公司管理层未就此计提准备金。

此外，山东艾尼维尔新能源科技有限公司以自有的土地为山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司提供担保 4600.00 万元，担保起止日期为 2013 年 4 月 11 日至 2016 年 4 月 11 日，现山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司贷款金额 4600.00 万元，贷款起止日为 2014 年 3 月 20 日至 2015 年 3 月 19 日。除以上事项外，公司不存在需要披露的其他或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、母公司财务报表重要科目注释

1、 应收账款

（1） 应收账款按种类列示

种类	2014 年 10 月 31 日		
	账面余额		坏账准备金额
	金额	比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	176,124,685.92	69.65	2,890,567.94
2.按组合计提坏账准备的应收账款			
账龄组合	59,071,377.92	23.36	13,816,390.92
关联方组合	17,674,659.81	6.99	353,493.20
组合小计	76,746,037.73	30.35	14,169,884.12
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			
合计	252,870,723.65	100.00	17,060,452.06

种类	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备金额
	金额	比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	126,190,806.55	61.69	7,385,290.36
2.按组合计提坏账准备的应收账款			
账龄组合	60,694,006.29	29.67	10,938,326.81
关联方组合	17,674,659.81	8.64	353,493.20
组合小计	78,368,666.10	38.31	11,291,820.01
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			
合计	204,559,472.65	100.00	18,677,110.37

种类	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备金额
	金额	比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	54,946,789.11	53.83	3,012,146.73
2.按组合计提坏账准备的应收账款			
账龄组合	44,963,764.46	44.05	7,720,094.44
关联方组合	2,161,300.00	2.12	43,226.00
组合小计	47,125,064.46	46.17	7,763,320.44
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			
合计	102,071,853.57	100.00	10,775,467.17

注：2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日单项金额重大单独进行减值测试的应收账款的坏账准备是根据应收账款预计未来现金流量现值与账面余额的差额进行计提的。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	2014 年 10 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1-6 个月	7,130,942.59	12.07		
7-12 个月	7,124,038.36	12.06	356,201.92	5.00
1-2 年	21,797,399.63	36.90	2,179,739.96	10.00
2-3 年	11,567,216.07	19.58	3,470,164.82	30.00
3-4 年	6,478,316.71	10.97	3,239,158.36	50.00
4-5 年	2,011,693.50	3.41	1,609,354.80	80.00
5 年以上	2,961,771.06	5.01	2,961,771.06	100.00
合计	59,071,377.92	100.00	13,816,390.92	23.39

账龄	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1-6 个月	20,079,401.80	33.08			17,500,056.64	38.92		
7-12 个月	5,287,006.82	8.71	264,350.34	5.00	3,830,892.97	8.52	191,544.65	5.00
1-2 年	18,649,697.19	30.73	1,864,969.72	10.00	10,356,890.44	23.03	1,035,689.04	10.00
2-3 年	7,011,262.12	11.55	2,103,378.64	30.00	7,932,162.50	17.64	2,379,648.75	30.00
3-4 年	5,399,810.50	8.90	2,699,905.25	50.00	1,614,865.00	3.59	807,432.50	50.00
4-5 年	1,305,525.00	2.15	1,044,420.00	80.00	2,115,587.05	4.71	1,692,469.64	80.00
5 年以上	2,961,302.86	4.88	2,961,302.86	100.00	1,613,309.86	3.59	1,613,309.86	100.00
合计	60,694,006.29	100.00	10,938,326.81	18.02	44,963,764.46	100.00	7,720,094.44	17.17

（2） 截止 2014 年 10 月 31 日，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）截止 2014 年 10 月 31 日，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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
昌乐县教育局	客户	23,186,188.16	1 年以内	9.17
滕州市张汪镇大宗村村民委员会	客户	12,386,425.00	1 年以内	4.90
潍坊华博置业有限公司	客户	10,822,110.00	1 年以内	4.28
潍坊市寒亭区教育局	客户	9,578,780.00	1-2 年	3.79
山东宏力地产有限公司	关联方	8,994,786.00	1-2 年	3.56
合计	-------	64,968,289.16	------	25.70

2、 其他应收款

（1） 其他应收账款按种类列示

种类	2014 年 10 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款			
2.按组合计提坏账准备的应收账款			
账龄组合	3,627,900.60	4.07	882,221.28
关联方组合	80,877,433.40	90.73	1,617,548.67
备用金组合	4,211,811.49	4.72	
组合小计	88,717,145.49	99.52	2,499,769.95
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	427,494.80	0.48	427,494.80
合计	89,144,640.29	100.00	2,927,264.75

种类	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款			
2.按组合计提坏账准备的应收账款			
账龄组合	4,925,186.63	5.60	609,807.83
关联方组合	75,114,915.64	85.46	1,502,298.31
备用金组合	7,859,555.27	8.94	
组合小计	87,899,657.54	100.00	2,112,106.14
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项			
合计	87,899,657.54	100.00	2,112,106.14

种类	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款			
2.按组合计提坏账准备的应收账款			
账龄组合	4,522,403.00	4.17	665,491.42
关联方组合	95,802,147.28	88.43	1,916,042.95
备用金组合	8,015,539.58	7.40	
组合小计	108,340,089.86	100.00	2,581,534.37
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项			
合计	108,340,089.86	100.00	2,581,534.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	2014 年 10 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	1,268,035.60	34.95	63,401.78	3,145,668.63	63.87	157,283.43	1,180,520.00	26.10	59,026.00
1至2年	664,000.00	18.30	66,400.00	780,520.00	15.85	78,052.00	2,603,652.40	62.53	260,365.24
2至3年	810,520.00	22.34	243,156.00	793,088.00	16.10	237,926.40	228,728.00	5.06	135,890.58
3至4年	708,163.00	19.52	354,081.50	138,728.00	2.82	69,364.00	60,000.00	1.33	30,000.00
4至5年	110,000.00	3.03	88,000.00				225,262.00	4.98	180,209.60
5 年以上	67,182.00	1.85	67,182.00	67,182.00	1.36	67,182.00			
合计	3,627,900.60	100.00	882,221.28	4,925,186.63	100.00	609,807.83	4,522,403.00	100.00	665,491.42

（2）截止 2014 年 10 月 31 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单位款项情况。

3、 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013 年 12 月 31 日	增减变动	2014 年 10 月 31 日	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	本期现金红利
山东宏力节能服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
山东艾尼维尔新能源有限公司	成本法	49,771,657.38	49,771,657.38		49,771,657.38	100.00	100.00				
合计	——	59,771,657.38	59,771,657.38		59,771,657.38	——	——	——			

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	增减变动	2013 年 12 月 31 日	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	本期现金红利
山东宏力节能服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
山东艾尼维尔新能源有限公司	成本法	49,771,657.38	49,771,657.38		49,771,657.38	100.00	100.00				
合计	——	59,771,657.38	59,771,657.38		59,771,657.38	——	——	——			

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	144,772,669.24	201,591,100.89	183,552,082.18
其他业务收入	2,403,091.85	15,116,192.72	16,041,052.92
营业收入合计	147,175,761.09	216,707,293.61	199,593,135.10

(2) 营业成本明细列示

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	84,812,648.98	126,229,538.71	113,006,899.66
其他业务成本	639,086.49	1,180,566.42	414,934.79
营业成本合计	85,451,735.47	127,410,105.13	113,421,834.45

(3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	2014 年 1-10 月		2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
热泵机组、热泵集成系统销售及安装收入	144,772,669.24	84,812,648.98	201,591,100.89	126,229,538.71	183,552,082.18	113,006,899.66
合计	144,772,669.24	84,812,648.98	201,591,100.89	126,229,538.71	183,552,082.18	113,006,899.66

5、 现金流量表补充资料

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	12,033,375.75	36,108,390.95	35,204,161.21
加：资产减值准备	-791,663.70	4,635,434.83	4,276,898.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,928,984.71	4,590,602.62	4,173,977.49
无形资产摊销	506,736.66	607,552.56	605,900.75
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)			-43,861.53
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）			-4,159.93
财务费用（收益以“－”号填列）	11,333,488.47	7,403,847.19	4,027,630.68
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,545.12	2,862.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	120,224.96	-399,486.80	266,475.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
存货的减少（增加以“－”号填列）	34,331,609.84	5,599,597.77	-8,268,336.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,381,750.24	-94,715,893.00	-42,867,814.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-43,638,227.43	48,552,620.80	-7,990,596.31
其他			
经营活动产生的现金流量净额	7,442,779.02	12,381,121.80	-10,616,863.09
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	43,521,232.13	50,709,594.38	30,900,685.45
减：现金的期初余额	50,709,594.38	30,900,685.45	77,669,744.28
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-7,188,362.25	19,808,908.93	-46,769,058.83

注：2014 年 1-10 月份、2013 年度、2012 年度编制现金流量表时未包含使用权受到限制的货币资金。

十三、补充资料

1. 本期非经常性损益情况

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

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			43,861.53
2．越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免			
3．计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	919,897.72	7,319,916.49	7,698,765.11
4．计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		35,811.67	180,950.17
5．企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
6．非货币性资产交换损益			
7．委托他人投资或管理资产的损益			
8．因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
9．债务重组损益			
10．企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
11.交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
12．同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-551,221.18	6,183,739.02
13．与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14．除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
15．单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16．对外委托贷款取得的损益			
17．采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18．根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
19．受托经营取得的托管费收入			
20．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-228,554.72	3,880.00	10,729.99
21．其他符合非经常性损益定义的损益项目			
22．少数股东权益影响额			
23．所得税影响额	-49,886.45	-1,103,839.22	-1,188,446.03
合计	641,456.55	5,704,547.76	12,929,599.79

2、净资产收益率和每股收益

（1）2014 年 1-10 月份

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.50	0.181	0.181
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.30	0.171	0.171

（2）2013 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.84	0.532	0.532
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.94	0.429	0.429

（3）2012 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	13.14	0.674	0.674
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.29	0.425	0.425

3、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表：

报表项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	变动金额	变动幅度%	备注
应收账款	228,483,711.09	178,324,197.99	50,159,513.10	28.13	注 1
存货	55,654,198.07	89,985,807.91	-34,331,609.84	-38.15	注 2
固定资产	138,010,379.10	55,408,282.34	82,602,096.76	149.08	注 3
在建工程	22,804,990.88	97,399,099.75	-74,594,108.87	-76.59	注 3
其他非流动资产	45,505,700.61		45,505,700.61	100.00	注 4
应付票据	93,434,420.40	62,157,263.00	31,277,157.40	50.32	注 5
资本公积	255,556,540.86	159,134,498.55	96,422,042.31	60.59	注 6
未分配利润	-2,742,570.67	74,957,472.38	-77,700,043.05	-103.66	注 6

注 1：2014 年 10 月 31 日应收账款余额较 2013 年 12 月 31 日增加 50,159,513.10 元，增长 28.13%，主要原因系公司的销售受经济形势影响回款不利所致；

注 2：2014 年 10 月 31 日存货余额较 2013 年 12 月 31 日减少 34,331,609.84 元，降低 38.15%，主要原因系公司的工程验收确认收入，导致存货减少所致；

注 3：2014 年 10 月 31 日公司固定资产余额较 2013 年 12 月 31 日增加 82,602,096.76 元，增长 149.08%，在建工程的余额减少 74,594,108.87 元，降低 76.59%，主要原因系公司的在建项目电站完工，转固所致。

注 4：2014 年 10 月 31 日其他非流动资产余额较 2013 年 12 月 31 日增加 100.00%,主要原因系公司购买房屋支付款项所致；

注 5：2014 年 10 月 31 日应付票据余额较 2013 年 12 月 31 日增加 31,277,157.40 元，增长 50.32%，主要原因系公司增加了票据的融资所致；

注 6：2014 年 10 月 31 日资本公积余额较 2012 年 12 月 31 日增加 96,422,042.31 元，增长 60.59%，未分配利润的余额减少 77,700,043.05 元，降低 103.66%，主要原因系公司 2014 年 8 月份股份制改造，未分配利润结转所致。

报表项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	变动金额	变动幅度%	备注
货币资金	94,924,233.49	36,131,278.27	58,792,955.22	162.72	注 1
应收账款	178,324,197.99	124,484,197.94	53,840,000.05	43.25	注 2
在建工程	97,399,099.75	12,139,418.42	85,259,681.33	702.34	注 3
应付票据	62,157,263.00	10,964,628.10	51,192,634.90	466.89	注 4

注 1：2013 年 12 月 31 日货币资金余额较 2012 年 12 月 31 日增加 58,792,955.22 元，增长 162.72%、主要原因系公司的货款采用票据支付且办理的票据保证金增加所致；

注 2：2013 年 12 月 31 日应收账款余额较 2012 年 12 月 31 日增加 53,840,000.05 元，增长 43.25%，主要原因系公司的销售受经济环境影响回款不利所致；

注 3：2013 年 12 月 31 日在建工程余额较 2012 年 12 月 31 日增加 85,259,681.33 元，增长 702.34%，主要原因系公司增加了电站项目投资所致；

注 4：2013 年 12 月 31 日应付票据余额较 2012 年 12 月 31 日增加 51,192,634.90 元，增长 466.89%，主要原因系公司

注 2：2013 年 12 月 31 日应收账款余额较 2012 年 12 月 31 日增加 53,840,000.05 元，增长 43.25%，主要原因系公司的销售受经济环境影响回款不利所致；

注 3：2013 年 12 月 31 日在建工程余额较 2012 年 12 月 31 日增加 85,259,681.33 元，增长 702.34%，主要原因系公司增加了电站项目投资所致；

注 4：2013 年 12 月 31 日应付票据余额较 2012 年 12 月 31 日增加 51,192,634.90 元，增长 466.89%，主要原因系公司为加强资金管理，货款采用票据的形式支付所致。

（2）利润表：

报表项目	2013 年度	2012 年度	变动金额	变动幅度%	备注
财务费用	7,386,833.19	3,963,560.07	3,423,273.12	86.37	注 1

注 1：2013 年度财务费用发生额较 2012 年度增加 3,423,273.12 元，增长 86.37%，主要原因系贷款增加利息支出发生额增加所致。

山东宏力热泵能源股份有限公司

二〇一四年十二月二十日

第 17 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名：	签名：	签名：
日期：14.12.20	日期：14.12.20	日期：14.12.20