

证券代码：831157

证券简称：信合节能

公告编号：2015-008



信合节能

NEEQ :831157

山东信合节能科技股份有限公司

(SHANDONG XINHE ENERGY SAVING
TECHNOLOGY CO.,LTD)

年度报告

2014

公司年度大事记



2014 年 3 月 23 日，苏哲董事长被评为由济南报业集团主办的 2013“影响济南”年度创新人物。



2014 年 4 月 28 日，公司举办了“中国铝业山东分公司光伏电站项目初步方案的研讨会”。



2014 年 9 月 19 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 831157。

目录

第一节声明与提示 5

第二节公司概况 7

第三节会计数据和财务指标摘要 9

第四节管理层讨论与分析 10

第五节重要事项 19

第六节股本变动及股东情况 19

第七节融资及分配情况 21

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 21

第九节公司治理及内部控制 24

第十节财务报告 27

释义

释义项目	释义
公司、本公司	山东信合节能科技股份有限公司
信发科技	山东信发节能科技有限公司，公司全资子公司
荣久投资	山东荣久投资有限责任公司，公司法人股东
股东大会	山东信合节能科技股份有限公司股东大会
董事会	山东信合节能科技股份有限公司董事会
监事会	山东信合节能科技股份有限公司监事会
主办券商、长城证券	长城证券有限责任公司
会计师	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	山东文瀚律师事务所
高级管理人员	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	人民币元、人民币万元
《公司章程》	山东信合节能科技股份有限公司公司章程
节能服务业	为企业和项目在节能减排等方面提供服务和支持的产业
山东钢铁	山东钢铁集团股份有限公司
济南钢铁、济钢	山东钢铁集团股份有限公司济南分公司
大高炉	山东钢铁集团股份有限公司济南分公司炼铁厂大高炉区域除尘风机变频节能改造项目
120 项目	山东钢铁集团股份有限公司济南分公司中厚板厂 120t 转炉区域高压除尘风机电机变频改造项目
大烧结项目	山东钢铁集团股份有限公司济南分公司炼铁厂大烧结区域高压除尘风机电机变频节能改造项目
焦化项目	山东钢铁集团股份有限公司济南分公司炼铁厂焦化区域除尘风机电机变频节能改造项目

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
重要客户相对集中的风险	本公司从第一大客户济南钢铁取得的营业收入占营业收入的比例较大，短期内存在重要客户相对集中的风险。
业绩下滑的风险	公司本期收入较上期业绩下滑。随着合同能源管理项目的收益分享期陆续结束，公司收入规模和盈利能力将受到影响。
税收优惠政策变化的风险	根据相关税收政策规定，本公司取得的合同能源管理收入暂免征收营业税、增值税，企业所得税按项目 3 免 3 减半。如果上述优惠政策取消，公司未来盈利水平将受到影响。
公司营运资金不足的风险	本公司从事的合同能源管理业务属于资金密集型业务，大量资金的投入才能保证公司业务的快速增长，因而充足的现金流和较强的融资能力将是公司快速发展的关键因素。
应收账款回收的风险	公司应收账款账面价值占流动资产的比重较大。公司主要客户为长期合作客户且属于资金实力雄厚、信誉度高的大型国企，坏账风险较低，但是由于公司目前规模较小，若应收账款无法及时收回，将对公司生产经营带来不利影响。
供应商集中风险	北京利德华福电气技术有限公司是本公司合同能源管理业务所需的主要设备的主要供应商。
宏观经济波动的风险	公司的客户主要集中在钢铁、发电、煤炭等高耗能行业，其自身生产经营状况受宏观经济运行态势的影响较大，进而影响节能行业的市场需求规模。
实际控制人股份集中的风险	公司控股股东及实际控制人为苏哲，其直接持有公司 89% 的股份，通过荣久投资间接控制公司 10% 的股份，合计控制公司 99% 的股份，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山东信合节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHAN DONG XINHE ENERGY SAVING TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	信合节能
证券代码	831157
法定代表人	苏哲
注册地址	山东省济南市高新区颖秀路 2600 号山大科技园 3 号楼 802A
办公地址	山东省济南市高新区颖秀路 2600 号山大科技园 3 号楼 802A
主办券商	长城证券有限责任公司
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 14、16、17 层
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨书夏、张振华
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	董新军
电话	0531-88988163
传真	0531-82689199
电子邮箱	sdxinhe@163.com
公司网址	www.sdxh001.com
联系地址	山东省济南市高新区颖秀路 2600 号山大科技园 3 号楼 802A
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-09-19
行业（证监会规定的行业大类）	科学研究和技术服务业
主要产品与服务项目	以合同能源管理模式从事节能项目的投资、研发设计、安装调试和运营管理服务，并自主进行能源管理系统的设计、开发和应用。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	36,000,000.00

控股股东	苏哲
实际控制人	苏哲

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	370000200014413	否
税务登记证号码	370112558923584	否
组织机构代码	55892358-4	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,158,238.90	32,315,598.51	-31.43%
毛利率	52.63%	58.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,200,477.73	14,639,704.03	-23.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,074,921.12	13,889,704.03	-70.66%
加权平均净资产收益率	27.94%	63.63%	-
基本每股收益（元/股）	0.43	1.65	-73.94%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	55,310,542.90	52,694,634.54	4.96%
负债总计	8,657,146.61	20,195,801.18	-57.13%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	46,653,396.29	31,578,199.57	-58.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.30	3.13	-58.47%
资产负债率	15.65%	38.33%	-
流动比率	6.56	2.13	-
利息保障倍数	143.30	81.67	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	18,150,245.47	-2,394,939.92	-
应收账款周转率	1.23	2.19	-
存货周转率	4.05	3.85	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.96%	65.02%	-
营业收入增长率	-31.43%	102.11%	-
净利润增长率	-23.46%	68.22%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	36,000,000.00	10,100,000.00	-
计入权益的优先股数量（股）	0	0	-
计入负债的优先股数量（股）	0	0	-
带有转股条款的债券（股）	0.00	0.00	-
期权数量（股）	0	0	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	7,250,493.42
所得税影响数	120,123.36
非经常性损益净额	7,130,370.07

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

公司所处行业：“科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）”。

主营业务：公司的主营业务是以合同能源管理模式从事节能项目的投资、研发设计、安装调试和运营管理服务，并自主进行能源管理系统的设计、开发及应用。公司将国内外成熟的节电技术与自主研发技术相结合，主要为钢铁、煤炭、电力等高耗能生产企业制定电机系统节能、余热余压利用、能源系统优化等节能方案，并以合同能源管理模式为其提供节能服务。

服务内容、客户类型：公司主营业务是以合同能源管理模式为钢铁、煤炭和电力等高耗能企业提供电机系统节能服务和余热余压利用服务。此外，公司还可以根据客户需求进行能源管理系统的设计、开发及应用。公司的主要技术包括电机拖动技术、余热余压转换技术以及能源管理系统相关技术等。本公司已获授权实用新型专利 5 项，均来源于本公司的自主研发。本公司大部分专利技术已在现有产品中得到应用；知识产权的研发支出均于发生当期予以费用化；知识产权的所有权归属明确，未曾发生知识产权纠纷。公司及全资子公司信发科技共取得软件著作权 7 项。公司主要以合同能源管理的模式提供节能服务，是国家发改委、财政部备案的第二批节能服务公司。

关键资源：公司依托主要技术、知识产权、人力资源等关键资源要素，通过有效的业务流程，形成了完整的运行系统，主要为钢铁、煤炭、电力等高耗能生产企业制定电机系统节能、余热余压利用、能源系统优化等节能方案，并以合同能源管理模式为其提供节能服务，从而获取收入、利润及现金流。

收入来源：公司采用合同能源管理模式，通过对用能单位的勘探、设计和对电机系统的建设改造、运营管理，协助用能单位降低实际能源消耗。项目运营期内，公司按照合同约定的电价和实际节电量与用能单位进行结算，分享节能效益，公司逐步收回投资并获得合理收益。

各要素对经营活动影响：本年度公司继续保持了成熟的合同能源管理模式，为高耗能企业商业提供优质的电机系统节能服务和余热余压利用服务。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二)报告期内经营情况回顾

本公司致力于中国节能服务产业以合同能源管理模式为用能企业提供节能服务，主

要面对钢铁、煤炭和电力等高耗能企业提供电机系统节能服务和余热余压利用服务。在山东节能环保市场占据了重要地位。公司还可以根据客户需求进行能源管理系统的设计、开发和应用。

公司本年度合同能源管理服务实现营业收入 1839 万元，占收入总额的 83.02%，表明公司主要业务突出。报告期内总资产、净资产等财务状况呈现了连续增长的趋势。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	22,158,238.90	-31.43%	-	32,315,598.51	102.11%	-
营业成本	10,495,897.33	-21.98%	47.37%	13,453,393.19	140.46%	41.63%
管理费用	6,126,420.14	185.00%	27.65%	2,149,597.19	464.02%	6.65%
销售费用	2,183,653.97	-14.58%	9.85%	2,556,393.42	85.33%	7.91%
财务费用	79,816.65	-53.56%	0.36%	171,871.26	241.90%	0.53%
营业利润	4,074,198.88	-68.33%	18.39%	12,864,965.22	55.88%	39.81%
资产减值损失	-765,859.46	-170.31%	-3.46%	1,089,225.39	230.26%	3.37%
营业外收入	7,434,072.71	643.41%	33.55%	1,000,000.00	-	3.09%
营业外支出	150,006.58	-	0.68%	-	-	-
所得税费用	213,702.08	-130.73%	0.96%	-695,372.60	72.88%	-2.15%
净利润	11,144,562.93	-23.46%	50.30%	14,560,337.82	68.22%	45.06%
经营活动产生的现金流量净额	18,150,245.47	-857.86%	-	-2,394,939.92	-175.42%	-
投资活动产生的现金流量净额	-19,245,272.02	897.49%	-	-1,929,363.35	-37.73%	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,582,766.00	-48.34%	-	5,000,000.00	-	-

项目变动及重大差异产生的原因：

1、营业收入本期较上期下降 31.43%，主要原因是大高炉、大烧结两个合同能源管理项目于 2014 年 6 月 30 日效益分享期结束，导致本期确认合同能源管理服务收入较去年下

降；

2、管理费用本期比上期相比上升 185%，主要原因是新增挂牌中介服务费用 1,301,100.00 元，公司增加员工导致工资及福利费、办公费、会议费、交通费增加费用 1,725,382.47 元；

3、财务费用本期比上期相比下降 53.56%，主要原因是利息收入增加 13,450.41 元，增加 107.24%；承兑汇票贴息同比下降 86,161.34 元，下降 47.67%；

4、营业利润本期较上期下降 68.33%，主要原因是主营业务利润下降 38.17%（下降 7,199,863.75 元）、管理费用同比上升 185%所导致；

5、资产减值损失本期较上期下降 170.31%，主要原因是本期应收账款下降导致的转回坏账准备；

6、营业外收入本期较上期增加 643.41%，主要原因是本期收到合同能源管理财政奖励资金 5,570,000.00 元、企业改制上市扶持资金 1,792,000.00 元导致；

7、营业外支出较上期增加 150,006.58 元，主要原因是本期捐赠山东大学管理学院贫困大学生助学金 150,000.00 元；

8、所得税费用较上期增加 130.25%，主要原因是本期递延所得税费用 48,345.31 元，较上期-945,372.60 元增加 993,717.91 元。

现金流量分析：

本年度经营活动现金流量与净利润存在重大差异的原因是收回对无关联第三方济南天业房地产有限公司的借款 5,000,000.00 元。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
合同能源管理	18,394,802.07	83.02%	29,812,042.90	92.25%
能源管理系统	-	-	2,166,666.68	6.70%
其他	3,763,436.83	16.98%	336,888.93	1.04%

收入构成变动的原因

本期大高炉、烧结项目效益分享期已经结束，造成合同能源管理销售收入金额较上期有较大的减少；营业收入中能源管理系统未能形成经营业绩；其他收入的货物销售较上期均较大增长；因此本期营业收入构成中合同能源管理占比略有下降，其他收入占比有较大的增长。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司主营业务是以合同能源管理模式为钢铁、煤炭和电力等高耗能企业提供电机系统节能服务和余热余压利用服务。客户集中度较高，其中山东钢铁集团股份有限公司济南分公司为大客户，销售额占当期营业收入的比例为 75.38%，该公司属于钢铁行业，是特大型钢铁联合企业；公司主要的经营区域是山东地区，同时开拓了新疆地区的货物销售业务，本期实现了对伊犁新天煤化工有限责任公司货物的销售。

主要供应商的基本情况：

公司的供应商主要是变频器生产商、建安公司、变频改造电气施工及电机销售商，其中：北京利德华福电气技术有限公司、济南智和机械设备有限公司、济南城安建工有限责任公司、佳木斯电机股份有限公司是公司的主要供应商，均与我公司无关联方关系。

重要订单的基本情况：

1、公司与山东钢铁集团股份有限公司济南分公司签署的大高炉、大烧结、120、焦化项目合同中，大高炉、大烧结合同已经履行完毕，120、焦化合同正在履行；与山东里彦发电有限公司签订的 5#、6#炉一次风机电动机变频改造合同正在履行；与山东泰山能源有限责任公司翟镇煤矿签署的空压机余热回收节能改造项目正在履行；与山东省七五生建煤矿签订的自动计量监控系统合同设备供货、安装、调试履行完毕。

2、公司与北京利德华福电气技术有限公司签订的高压变频器合同、佳木斯电机股份有限公司签订的 3150kw 电机合同、济南智和机械设备有限公司签订的里彦电厂除尘风机电机变频改造电气施工合同、济南城安建工有限责任公司签订的建筑安装合同均已履行完毕。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	3,762,448.99	319.23%	6.80%	897,475.54	304.67%	1.70%	5.10%
应收账款	12,120,678.41	-44.97%	21.91%	22,023,697.81	262.87%	41.79%	-19.88%
存货	2,591,352.62	2.36%	4.69%	2,531,725.95	-43.19%	4.80%	-0.12%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	13,772,235.33	110.55%	24.90%	6,541,052.53	-47.75%	12.41%	12.49%
在建工程	-	-100.00%	-	9,532,766.40	369.46%	18.09%	-18.09%
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	55,310,542.90	4.96%	-	52,694,634.54	65.02%	-	-

项目变动原因：

1、货币资金本期金额较上期增加 2,864,973.45 元，变动比例 319.23%，原因是本期“经营活动产生的现金流量净额”为 18,150,245.47 元，“投资活动产生的现金流量净额”-19,245,272.02 元，“筹资活动产生的现金流量净额”2,582,766.00 元（包含“支付其他与筹资活动有关的现金”1,377,234.00 元，为公司应付票据的承兑保证金）；

2、应收账款本期金额较上期减少 9,903,019.40 元，变动比例为-44.97%，原因是确认增加应收账款 22,635,514.11 元，较本期收回应收账款 33,049,429.27 元减少 10,413,915.16 元。

3、固定资产本期金额较上期增加 7,231,182.80 元，变动比例为 110.55%，主要原因是项目专项资产增加 12,891,946.06 元，其中：里彦电厂项目转资 3,160,455.45 元，高炉焦化项目转资 8,752,415.43 元。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

本公司全资子公司为山东信发节能科技有限公司，本期实现营业收入 3,943,063.80 元，净利润-825,007.41 元。

(2) 对外股权投资情况

报告期末，公司重要的对外股权投资单位为公司全资子公司山东信发节能科技有限公司，公司出资额为 6,000,000.00 元。

(3) 委托理财及衍生品投资情况（如有）

项目	投资金额	投资期限	预计收益
无			

(三) 外部环境的分析

宏观经济：根据国内外经济发展环境分析和 2014 年中国经济政策导向，2014 年中国经济增速保持基本稳定。国民经济保持中高速平稳增长态势。从经济增长速度看，经济运行中存在的新矛盾和新问题会加大经济下行的压力，而释放改革红利、基础设施投资和库存回补因素将推动中国经济稳定增长。国家信息中心开发的经济景气系统显示，至 2013 年 11 月，包括广义货币、财政支出、固定资产投资额、汽车产量、粗钢产量、产成品库存、美国先行指数在内中国综合现行指数已连续 22 个月处于平稳态势，先行指数一般领先工业等指标约 6 个月，经济 2014 年仍延续 2013 年走势，保持平稳增长。全年中国国内生产总值将增长 7.4%，工业增加值增长 8.3%，继续处于中高速增长阶段。

行业发展：近年来，节能服务产业总产值持续增长，自 2005 年以来平均增速在 30% 以上，成为用市场机制推动我国节能减排的重要力量。根据 EMCA 调查统计结果。我国节能服务产业总产值从 2013 年的 2155.62 亿元增长到 2014 年的 2650.37 亿元，增幅为 22.95%；合同能源管理投资从 2013 年的 742.32 亿元增长到 2014 年的 958.76 亿元，增幅为 29.16%，形成年节能能力 2996.15 万吨标准煤，减排二氧化碳 7490.38 万吨。

周期波动：在环境事件驱动和政策支持下，节能行业投资增速仍将加快，预计节能环保产业 2015 年仍然将保持高速增长。

竞争环境：国内节能服务产业初期发展迅速，在较短的时间内涌现出大量节能服务公司，并且以中小型的民营企业为主，行业集中度较低。然而自国家“十一五”规划提出节能 20% 的约束性指标之后，民企在节能服务市场一枝独秀的状况开始逐渐发生变化，国内外大型企业纷纷涉足中国的节能服务市场。

已知趋势：2015 年 1 月 27 日，财政部和国家发改委在长沙召开全国节能减排财政政策综合示范工作会，来自国家发改委、工信部的相关负责人均表示，2015 年将继续出台节能服务产业利好政策，推动节能服务产业市场化成为政策考虑重点。中国节能服务产业市场潜力巨大。据了解，目前中国能源利用率在 33% 左右，比发达国家水平低 10 个百分点。“预计到 2017 年，环保服务业产值将超过 5000 亿元，其中年产值超过 10 亿元的企业超过 50 家。”

对公司的影响：2015 年-2017 年国家产业政策重点扶持节能服务产业，节能服务产业市场持续高速发展，为本公司开拓新市场、新业务提供了有利的政策、市场环境的保障。

(四) 竞争优势分析

信合节能作为山东省较早从事节能服务的公司之一，在省内具有较高的行业知名度。公司在与用能单位合作的过程中及时、准确地了解其节能需求，并为用能单位达到节电目标起到了推进作用，在客户之间保持了良好的合作关系，为未来公司业务的发展奠定了基础。公司是山东省内第二家获得“山东省节能突出贡献企业”称号的节能服务公司，是中国节能协会节能服务产业委员会会员单位、山东省能源审计机构单位、济南市

节能和资源综合利用协会会员单位，在电机系统节能领域拥有一定的市场地位。

(五)持续经营评价

公司报告期内，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

加大节能减排力度，建设资源节约型、环境友好型社会，是实现我国经济社会可持续发展的长期战略。我国正处于新的重化工业化时期，在经济持续快速发展的同时，资源消耗也在大幅增加，能源消费总量已跃居世界前列，与发达国家相比，我国能源利用率偏低，节能潜力较大。预计未来 5~10 年，我国经济仍将处于重化工业化阶段，经济规模的快速扩张必然带来能源消耗规模的持续扩大，进一步加大节能减排力度、实现国家节能减排远景规划目标，是我国各地区、各行业面临的共同挑战。

国际经验表明，节能服务产业的发展对推进能效提高、加大节能减排力度具有重要促进作用。自 1988 年引入合同能源管理节能模式以来，通过多年的示范、引导和推广，我国节能服务产业发展快速，并在推进节能降耗方面发挥了重要作用。适应国家中长期长期战略的宏观规划，节能服务业市场的发展趋势将在中长期发展中趋向成熟。

(二)公司发展战略

公司未来将继续以合同能源管理模式为高耗能生产企业提供电机系统节能、余热余压利用、能源系统优化服务，并加大变频节能设备的研发、创新，拓展维保相关板块的增值服务，坚持为用能企业提供售前、售中、售后的全方位的节能服务，并利用能源系统优化建立智能物联网系统，以实现用能企业能源效率高效管理。本年度，公司在积极开拓合同能源管理模式的各项节能服务业务基础上，加强节电设备的变频节电设备研发、创新、维保等模块的融合，达到变频节电技术的整个业务流程有机融合，为用能企业提供全方位的、系统的、优质的节能服务。

(三)经营计划或目标

2015 年度公司将继续加大市场营销力度，立足山东，面向全国，重点挖掘河北、内蒙古、天津等地区的优质客户，形成稳定的中长期战略合作伙伴，为逐步走向全国节能服务市场创造积极的条件。结合公司本年度的经营计划，本年度营业收入目标力争较上年增加 100%。

本年度公司将加强变频节电技术的研发、创新、维保业务板块的融合，整合节电技术的变频节能服务；公司将制定员工激励计划，实现公司发展与员工发展利益的高度融合，有效激发公司员工的积极性。

为完成公司的年度经营计划，拓展银行、融资租赁公司等多种融资租赁渠道，为公司实施合同能源管理项目、变频节电设备研发、创新和维保业务，提供充足的发展资金，为公司持续健康发展奠定基础。

上述业绩的计划，仅表达在新的一年中公司的努力目标和方向，存在一定的风险，也不构成公司对投资者的承诺。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

一、重要客户相对集中的风险

本公司从第一大客户济南钢铁取得的营业收入占营业收入的比例较大，短期内存在重要客户相对集中的风险。

针对以上风险，公司加大了市场开拓力度，积极拓展新客户。同时加强技术的研发，提高现有业务市场竞争力，拓展了新的业务领域，实现收入来源的多元化，降低对单一客户的依赖。

二、业绩下滑的风险

公司本期收入较上期业绩下滑。随着合同能源管理项目的收益分享期陆续结束，公司收入规模和盈利能力将受到影响。

针对以上风险，公司积极开拓新的市场，获取更多优质项目，已经布局山东、河北、内蒙古等服务区域，争取获取一定数量的优质合同，为公司持续增长提供有力保障。

三、税收优惠政策变化的风险

根据相关税收政策规定，本公司取得的合同能源管理收入暂免征收营业税、增值税，企业所得税按项目 3 免 3 减半。如果上述优惠政策取消，公司未来盈利水平将受到的影响。

针对以上风险，公司加大了技术投入，以提高现有技术水平，增强市场竞争力，获取更高的产品毛利，降低税收优惠政策对公司盈利能力的影响。

四、公司营运资金不足的风险

本公司从事的合同能源管理业务属于资金密集型业务，大量资金的投入才能保证公司业务的快速增长，因而充足的现金流和较强的融资能力将是公司快速发展的关键因素。

针对以上风险，公司在保证收入规模平稳增长的情况下，提高自身盈利能力，缩短应收账款的回款周期，提高资金使用效率；公司通过登陆资本市场，拓宽股权和债券融资渠道，满足拟实施项目过程中对资金的需求。公司积极与多家金融机构进行磋商，形成了初步的合作意向。经过协商已经与齐鲁银行达成授信合作事项，成功拓宽了融资渠道：

2015 年 1 月 29 日，齐鲁银行股份有限公司济南高新支行与山东信合节能科技股份有限公司签订了最高授信合同，该合同的最高授信额度为人民币叁佰万元整。

五、应收账款回收的风险

公司应收账款回收账面价值占流动资产的比重较大。公司主要客户为长期合作客户且属于资金实力雄厚、信誉度高的大型国企，一定期间内应收账款存在回款的风险。

针对以上风险，公司建立对客户的资信评级制度，合理地给予相应的信用政策，尽可能降低应收账款坏账风险的发生；将款项的收回作为公司销售人员绩效考核内容，调动员工收款的积极性，同时也有效地防止了销售人员盲目扩大销售所带来的坏账风险。由于公司采取了较为谨慎的应对措施，实现了本年度应收账款占流动资产比例大幅下降的较为明显的效果。

六、供应商集中风险

北京利德华福电气技术有限公司是本公司合同能源管理业务所需的主要设备的主

要供应商。

针对以上风险，公司在新节能项目实施时通过投招标的方式进行设备采购，逐步减少对单一供应商的依赖，从而降低供应商集中的风险。

七、宏观经济波动的风险

公司的客户主要集中在钢铁、发电、煤炭等高耗能行业，其自身生产经营状况受宏观经济运行态势的影响较大，进而影响节能行业的市场需求规模。

针对以上风险，为减少宏观经济波动对公司运营的影响，公司通过市场的开拓和技术的研发保持电机系统节能服务的优势，提高公司节能项目的盈利能力；同时积极开拓合同能源管理其他项目，减少公司收入对单一业务的依赖，降低宏观经济波动对公司业务的影响。

八、实际控制人股份集中的风险

公司控股股东及实际控制人为苏哲，其直接持有公司 89%的股份，通过荣久投资间接控制公司 10%的股份，合计控制公司 99%的股份，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。

为避免大股东控制风险，股份公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资决策管理制度》等内控制度；在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以控制该风险。

(二)报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	有	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	有	二（二）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	有	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力			
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售			
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）			
4 财务资助（挂牌公司接受的）			
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型			
总计	0	0	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
胡二虎	公司收购胡二虎持有的信发科技 16.67%的股权	95 万元	是
总计	-	95 万元	-

（二）对外投资事项

公司于 2014 年 11 月 3 日召开第一届董事会第四次会议、于 2014 年 11 月 20 日召开 2014 年第五次临时股东大会决审议通过《关于公司购买理财产品的议案》，并于 2014 年 11 月 5 日披露《对外投资公告》。议案主要内容：公司拟使用不超过 1500 万元人民币购买低风险、高流动性的全额保本理财产品，包括国

债、债券、基金、银行结构性理财产品、证券公司理财产品、信托产品等，在上述额度内，资金可以滚动使用，即任一时点公司对外投资理财的额度不超过 1500 万元人民币。滚动使用期限为一年，资金来源为公司自有资金。

公司对外投资是按照股东大会通过决议要求购买理财产品。2014 年 11 月 28 日购买恒丰银行保本浮动收益型理财产品-恒银创富-资产管理系列（B 系列）2014 第 50 期，期限 2014 年 11 月 28 日，到期日 2015 年 1 月 7 日，预期年化收益率 4.35%，金额 1300 万元。

（三）承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员作出的避免同业竞争的承诺

公司的董事、监事、高级管理人员已出具《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：

本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何与信合节能具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除信合节能外，本人未经营也未为他人经营与信合节能相同或类似的业务。

本人承诺在担任信合节能董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不得以任何形式从事与信合节能现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与信合节能现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与信合节能发生任何形式的同业竞争。

本人承诺不向其他业务与信合节能相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本人承诺不利用本人对信合节能的控制关系或其他关系，进行损害信合节能及信合节能其他股东利益的活动。

本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致信合节能的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺事项。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初[注]		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	10,100,000.00	100%	-10,100,000.00	-	
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	10,100,000.00	100%	-10,100,000.00	0	
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	-	-	32,040,000.00	32,040,000.00	89%
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	360,000.00	360,000.00	1.00%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	-	-	36,000,000.00	36,000,000.00	100.00%
总股本		10,100,000.00	-	36,000,000.00	36,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数[注]	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数	期末持有无限售股份数
1	苏哲	6,020,000	32,040,000	32,040,000	89.00%	32,040,000	-
2	胡二虎	-	360,000	360,000	1.00%	360,000	-
3	山东荣久投资有限责任公司	-	3,600,000	3,600,000	10.00%	3,600,000	-
合计	-	-	36,000,000	36,000,000	100.00%	36,000,000	-

注：期初公司为有限公司，苏哲出资 602 万元，张本兰出资 408 万。

前十名股东间相互关系说明

苏哲直接持有公司 89%的股份，通过荣久投资间接控制公司 10%的股份，合计控制公司 99%的股份。

苏哲与胡二虎系表兄弟关系。

二、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

苏哲，男，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。1991 年 7 月至 1998 年 5 月，在山东石横特钢集团有限公司任业务经理；1998 年 6 月至 2006 年 4 月，从事个体经营工作；2006 年 5 月至 2010 年 6 年，在济南瑞实科贸有限公司任副总经理；2010 年 7 月，创办本公司，现任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人无变化。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人与控股股东均为苏哲先生，详细资料参考“二、（一）控股股东情况”。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

无。

二、存续至本年度的优先股股票的相关情况

无。

三、债券融资情况

无。

四、间接融资情况

无。

五、报告期内普通股利润分配情况

无。

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
苏哲	董事长、总经理	男	46	硕士	2014年5月至2017年5月	是
胡二虎	董事、副董事长	男	35	中专	2014年5月至2017年5月	是
张伯渠	董事	男	29	专科	2014年5月至2017年5月	是
刘冰	董事	男	43	博士	2014年5月至2017年5月	是
张可嘉	董事	女	63	本科	2014年5月至2017年5月	是
董新军	董事会秘书、财务总监	男	42	专科	2014年5月至2017年5月	是
张洪伟	监事会主席	男	27	专科	2014年5月至2017年5月	是
孟辉	监事	男	29	本科	2014年5月至2017年5月	是
姬慧	监事	女	28	本科	2014年10月至2017年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、总经理苏哲与董事、副总经理胡二虎系表兄弟关系。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
苏哲	董事长、总经理	6,020,000.00	32,040,000.00	32,040,000.00	89.00%	-
胡二虎	董事、副总经理	-	360,000.00	360,000.00	1.00%	-

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是(股改新任)
	总经理是否发生变动			是(股改新任)
	董事会秘书是否发生变动			是(股改新任)
	财务总监是否发生变动			是(股改新任)
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务(如有)	变动原因

苏哲	——	新任	董事长兼总经理	股改新任
胡二虎	——	新任	董事、副董事长	股改新任
张伯渠	——	新任	董事	股改新任
刘冰	——	新任	董事	股改新任
张可嘉	——	新任	董事	股改新任
董新军	——	新任	董事会秘书、财务总监	股改新任
张洪伟	——	新任	监事会主席、职工代表监事	股改新任
孟辉	——	新任	监事	股改新任
马亮	——	股改新任， 后离职	无	股改新任， 2014 年 10 月离职
姬慧	——	新任	监事	新任监事

注：公司期初为有限公司。

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	5	博士	0	0
生产人员	0	0	硕士	3	4
销售人员	3	11	本科	11	12
技术人员	13	17	专科	11	21
财务人员	4	5	专科以下	1	1
员工总计	26	38	需公司承担费用的离退休职工人数		0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

公司在战略高度重视人力资源建设，以提高员工素质，促进企业与员工共同发展打造核心竞争力。 本报告期内，公司员工相对稳定，未发生重大变化。 公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关地方法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同法》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。 公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系统的培训计划和人才培养项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期培训。
--

(二)核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

公司期初核心技术人员包括苏哲、马亮、韩国章、张刚刚等 4 人。由于个人原因，马亮先生于 2014 年 10 月辞去监事，并同时辞职。公司软件研发团队工作在韩国章先生管理下正常运行，未因人员变动对公司经营活动造成重大影响。

苏哲，男，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。1991 年 7 月至 1998 年 5 月，在山东石横特钢集团有限公司任业务经理；1998 年 6 月至 2006 年 4 月，从事个体经营工作；2006 年 5 月至 2010 年 6 月，在济南瑞实科贸有限公司任副总经理；2010 年 7 月，创办本公司，现任股份公司董事长兼总经理。

韩国章先生，1950 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1970 年 9 月至 1974 年 6 月，在济南重工公司济南汽车专用设备厂工作；1974 年 7 月至 1977 年 6 月，就读于山东工业大学电机系自动化专业；1977 年 7 月至 2010 年 6 月就职于中国重汽集团公司专用设备厂，先后任助理工程师、工程师、高级工程师、技术科长、技术总工；2010 年 7 月加入公司，现任股份公司总工程师。

张刚刚先生，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，工程师。1999 年 9 月至 2003 年 7 月，就读于陕西理工学院电气工程与自动化系，获工学学士学位；2003 年 7 月至 2008 年 7 月，在山东钢铁股份有限公司济南分公司原料厂机动科历任电气技术员、电气助理工程师；2006 年 9 月至 2008 年 12 月，就读于山东大学，获得软件工程硕士学位；2008 年 7 月至 2014 年 3 月，就职于山东钢铁股份有限公司济南分公司，历任自动化车间电气工程师、设备保障部电气自动化工程师、机动科副科长、事业部主任；2014 年 3 月加入公司。

第九节公司治理及内部控制

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

本年度内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

本年度内，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《重大投资管理制度》、《对外担保制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系工作管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、决策投资及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

2014 年 11 月 11 日修改公司章程，增加关于要约收购的条款，修改关于关联交易的表决条款。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
董事会	6	《关于公司购买理财产品的议案》、《关于向齐鲁银行申请 500 万元授信的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理苏哲先生为公司向齐鲁银行申请 500 万元授信提供保证担保的议案》、《关于修改

		公司章程的议案》、《关于制定<委托理财管理办法>的议案》、《关于制订<董事、监事及高级管理人员管理办法>的议案》、
监事会	2	《提名姬慧为公司第一届监事会监事的议案》
股东大会	6	《关于公司购买理财产品的议案》、《关于向齐鲁银行申请 500 万元授信的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理苏哲先生为公司向齐鲁银行申请 500 万元授信提供保证担保的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于制定<委托理财管理办法>的议案》、《关于制订<董事、监事及高级管理人员管理办法>的议案》、《提名姬慧为公司第一届监事会监事的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2014 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间权责关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过电话、网址等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通、事务处理良好。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会目前暂未下设专门委员会。今后公司将根据发展需要设立相应机构，为公司持续、健康发展提供支持和保证。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算

和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、机器设备、商标、著作权、非专利技术等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决算，建立财务会计制度、资金管理规定和风险控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(三)对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

由于内部控制是一项长期而持续的系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系，本年度内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，本年度内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，本年度内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露事务管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错纠正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	[2015]京会兴审字第 52000009 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2015-01-15
注册会计师姓名	杨书夏、张振华
审计报告 [2015]京会兴审字第 52000009 号 山东信合节能科技股份有限公司： 我们审计了后附的山东信合节能科技股份有限公司（以下简称“信合节能”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表，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信合节能管理层的责任，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，但目的并非对内部审计的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计评估的合理性，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、恰当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，信合节能财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了信合节能 2014 年 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国 · 北京 审计报告正文：二〇一五年三月三十一日 中国注册会计师：杨书夏 中国注册会计师：张振华	

二、经审计的财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	3,762,448.99	897,475.54
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	7,425,000.00	4,300,000.00
应收账款	五、3	12,120,678.41	22,023,697.81
预付款项	五、4	146,152.00	234,812.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	79,520.22	5,181,902.86
存货	五、6	2,591,352.62	2,531,725.95
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	13,190,791.61	103,600.00
流动资产合计	-	39,315,943.85	35,273,214.16
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	五、8	13,772,235.33	6,541,052.53
在建工程	五、9	-	9,532,766.40
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	923,107.58	-
递延所得税资产	五、11	1,299,256.14	1,347,601.45
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	15,994,599.05	17,421,420.38
资产总计	-	55,310,542.90	52,694,634.54
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	五、13	2,047,501.67	-

应付账款	五、14	3,296,467.70	14,348,555.23
预收款项	五、15	500,000.00	-
应付职工薪酬	五、16	-	-
应交税费	五、17	33,143.25	228,144.49
应付利息	-	-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、18	115,000.00	1,955,032.28
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	5,992,112.62	16,531,732.00
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	五、19	2,665,033.99	3,664,069.18
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,665,033.99	3,664,069.18
负债合计	-	8,657,146.61	20,195,801.18
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	五、20	36,000,000.00	10,100,000.00
资本公积	五、21	3,331,367.30	-
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	848,795.27	2,187,503.06
未分配利润	五、23	6,473,233.72	19,290,696.51
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	46,653,396.29	31,578,199.57
少数股东权益	-	-	920,633.79
所有者权益合计	-	46,653,396.29	32,498,833.36
负债和所有者权益总计	-	55,310,542.90	52,694,634.54

法定代表人：苏哲 主管会计工作负责人：董新军 会计机构负责人：董新军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	1,169,392.21	844,116.48
交易性金融资产	-	-	-

应收票据	-	7,420,000.00	4,300,000.00
应收账款	十一、1	11,005,203.41	21,565,821.56
预付款项	-	21,052.00	234,812.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、2	39,608.81	992,491.36
存货	-	1,506,460.97	2,436,474.48
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	13,181,867.51	-
流动资产合计	-	34,343,584.91	30,373,715.88
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	十一、3	5,950,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	13,614,855.80	6,473,405.06
在建工程	-	-	9,532,766.40
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	923,107.58	-
递延所得税资产	-	811,858.63	1,202,251.37
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	21,299,822.01	22,208,422.83
资产总计	-	55,643,406.92	52,582,138.71
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	554,600.00	-
应付账款	-	3,082,596.20	15,346,954.24
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	167,575.77	250,000.00
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,269,000.00	1,346,084.67
一年内到期的非流动负债	-	-	-

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	5,073,771.97	16,943,038.91
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	2,665,033.99	3,664,069.18
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,665,033.99	3,664,069.18
负债合计	-	7,738,805.96	20,607,108.09
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	36,000,000.00	10,100,000.00
资本公积	-	3,416,648.31	-
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	848,795.27	2,187,503.06
未分配利润	-	7,639,157.38	19,687,527.56
所有者权益（或股东权益）合计	-	47,904,600.96	31,975,030.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	55,643,406.92	52,582,138.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	22,158,238.90	32,315,598.51
其中：营业收入	五、24	22,158,238.90	32,315,598.51
二、营业总成本	-	18,126,952.66	19,450,633.29
其中：营业成本	五、24	10,495,897.33	13,453,393.19
营业税金及附加	五、25	7,024.03	30,152.84
销售费用	五、26	2,183,653.97	2,556,393.42
管理费用	五、27	6,126,420.14	2,149,597.19
财务费用	五、28	79,816.65	171,871.26
资产减值损失	五、29	-765,859.46	1,089,225.39
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）	-	42,912.64	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,074,198.88	12,864,965.22
加：营业外收入	五、30	7,434,072.71	1,000,000.00
减：营业外支出	五、31	150,006.58	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	11,358,265.01	13,864,965.22
减：所得税费用	五、32	213,702.08	-695,372.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,144,562.93	14,560,337.82
归属于母公司所有者的净利润	-	11,200,477.73	14,639,704.03
少数股东损益	-	-55,914.80	-79,366.21
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.43	1.65
（二）稀释每股收益	-	0.43	1.65
七、其他综合收益	-	-	-
八、综合收益总额	-	11,144,562.93	14,560,337.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	11,200,477.73	14,639,704.03
归属于少数股东的综合收益总额	-	-55,914.80	-79,366.21

法定代表人：苏哲 主管会计工作负责人：董新军 会计机构负责人：董新军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	18,451,405.85	29,812,042.90
减：营业成本	十一、4	7,601,692.23	12,269,365.68
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	-	1,990,159.55	2,534,757.64
管理费用	-	4,029,929.02	528,150.41
财务费用	-	92,116.83	178,129.97
资产减值损失	-	-562,535.71	815,126.64
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）	-	13,282.50	-
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）	-	5,313,326.43	13,486,512.56

加：营业外收入	-	7,362,000.00	1,000,000.00
减：营业外支出	-	150,006.58	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	12,525,319.85	14,486,512.56
减：所得税费用	-	555,749.51	-550,022.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	11,969,570.34	15,036,535.08
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.46	1.70
（二）稀释每股收益	-	0.46	1.70
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	-	11,969,570.34	15,036,535.08

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	18,244,664.27	12,182,188.66
收到的税费返还	-	33,572.71	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33-	20,948,852.07	4,793,362.01
经营活动现金流入小计	-	39,227,089.05	16,975,550.67
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,254,127.71	1,325,057.54
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,660,747.49	1,680,655.28
支付的各项税费	-	333,709.17	274,420.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、33-	10,828,259.21	16,090,357.02
经营活动现金流出小计	-	21,076,843.58	19,370,490.59
经营活动产生的现金流量净额	-	18,150,245.47	-2,394,939.92
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	20,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	42,912.64	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	20,042,912.64	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,338,184.66	2,929,363.35
投资支付的现金	-	33,950,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	39,288,184.66	2,929,363.35

投资活动产生的现金流量净额	-	-19,245,272.02	-1,929,363.35
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	3,960,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,960,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	五、33-	1,377,234.00	-
筹资活动现金流出小计	-	1,377,234.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,582,766.00	5,000,000.00
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	-	1,487,739.45	675,696.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	897,475.54	221,778.81
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,385,214.99	897,475.54

法定代表人：苏哲 主管会计工作负责人：董新军 会计机构负责人：董新军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	15,341,642.23	11,491,988.66
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	30,125,151.34	3,958,900.70
经营活动现金流入小计	-	45,466,793.57	15,450,889.36
购买商品、接受劳务支付的现金	-	403,307.53	407,638.94
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,417,479.24	813,184.34
支付的各项税费	-	272,562.30	10,504.20
支付其他与经营活动有关的现金	-	23,861,736.34	10,748,193.27
经营活动现金流出小计	-	29,955,085.41	11,979,520.75
经营活动产生的现金流量净额	-	15,511,708.16	3,471,368.61
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	14,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	13,282.50	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	14,013,282.50	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,209,714.93	2,849,030.94
投资支付的现金	-	950,000.00	5,000,000.00
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	-	27,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	33,159,714.93	7,849,030.94
投资活动产生的现金流量净额	-	-19,146,432.43	-7,849,030.94
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	3,960,000.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,960,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	500,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	500,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,460,000.00	5,000,000.00
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	-	-174,724.27	622,337.67
加：期初现金及现金等价物余额	-	844,116.48	221,778.81
六、期末现金及现金等价物余额	-	669,392.21	844,116.48

(七)合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	10,100,000.00	-	-	-	2,187,503.06	19,290,696.51	-	920,633.79	32,498,833.36	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	10,100,000.00	-	-	-	2,187,503.06	19,290,696.51	-	920,633.79	32,498,833.36	
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	25,900,000.00	3,331,367.30	-	-	-1,338,707.79	-12,817,462.79	-	-920,633.79	14,154,562.93	
（一）净利润	-	-	-	-	-	11,200,477.73	-	-55,914.80	11,144,562.93	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	11,200,477.73	-	-55,914.80	11,144,562.93	

（三）所有者投入和减少资本	1,248,315.00	2,711,685.00	-	-	-	-	-	-	3,960,000.00
1. 所有者投入资本	1,248,315.00	2,711,685.00	-	-	-	-	-	-	3,960,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	23,169,145.25	-85,281.01	-	-	848,795.27	-24,017,940.52	-	-864,718.99	-950,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	848,795.27	-848,795.27	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	23,169,145.25	-85,281.01	-	-	-	-23,169,145.25	-	-864,718.99	-950,000.00
（五）所有者权益内部结转	1,482,539.75	704,963.31	-	-	-2,187,503.06	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,711,685.00	-2,711,685.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	2,187,503.06	-	-	-	-2,187,503.06	-	-	-	-

3. 盈余公积 弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-3,416,648.31	3,416,648.31	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期 末余额	36,000,000.00	3,331,367.30	-	-	848,795.27	6,473,233.72	-	-	46,653,396.29

单位：元

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,100,000.00	-	-	-	683,849.55	6,154,645.99	-	-	11,938,495.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,100,000.00	-	-	-	683,849.55	6,154,645.99	-	-	11,938,495.54
三、本期增减变动金额（减少以	5,000,000.00	-	-	-	1,503,653.51	13,136,050.52	-	920,633.79	20,560,337.82

“一”号填列)									
(一) 净利润	-	-	-	-	-	14,639,704.03	-	-	14,639,704.03
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	14,639,704.03	-	-	14,639,704.03
(三) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	920,633.79	5,920,633.79
1. 所有者投入资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	920,633.79	920,633.79
(四) 利润分配	-	-	-	-	1,503,653.51	-1,503,653.51	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,503,653.51	-1,503,653.51	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,100,000.00	-	-	-	2,187,503.06	19,290,696.51	-	920,633.79	32,498,833.36

法定代表人：苏哲 主管会计工作负责人：董新军 会计机构负责人：董新军

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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	10,100,000.00	-	-	-	2,187,503.06	19,687,527.56	31,975,030.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,100,000.00	-	-	-	2,187,503.06	19,687,527.56	31,975,030.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,900,000.00	3,416,648.31	-	-	-1,338,707.79	-12,048,370.18	15,929,570.34
（一）净利润	-	-	-	-	-	11,969,570.34	11,969,570.34
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	11,969,570.34	11,969,570.34
（三）所有者投入和减少资本	25,900,000.00	6,128,333.31	-	-	-	-	32,028,333.31
1．所有者投入资本	25,900,000.00	6,128,333.31	-	-	-	-	32,028,333.31
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-1,338,707.79	-24,017,940.52	-25,356,648.31

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	848,795.27	-848,795.27	-
2. 对所有者（或 股东）的分配	-	-	-	-	-2,187,503.06	-23,169,145.25	-25,356,648.31
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权 益内部结转	-	-2,711,685.00	-	-	-	-	-2,711,685.00
1. 资本公积转增 资本（或股本）	-	-2,711,685.00	-	-	-	-	-2,711,685.00
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	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	36,000,000.00	3,416,648.31	-	-	848,795.27	7,639,157.38	47,904,600.96

单位：元

	上年同期金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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	5,100,000.00	-	-	-	683,849.55	6,154,645.99	11,938,495.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-

二、本年年初余额	5,100,000.00	-	-	-	683,849.55	6,154,645.99	11,938,495.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	1,503,653.51	13,532,881.57	20,036,535.08
（一）净利润	-	-	-	-	-	15,036,535.08	15,036,535.08
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	15,036,535.08	15,036,535.08
（三）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1. 所有者投入资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	1,503,653.51	-1,503,653.51	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,503,653.51	-1,503,653.51	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,100,000.00	-	-	-	2,187,503.06	19,687,527.56	31,975,030.62

山东信合节能科技股份有限公司

财 务 报 表 附 注

2014年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、公司基本情况

1、公司基本情况

- (1) 中文名称: 山东信合节能科技股份有限公司
- (2) 英文名字: SHANDONG XINHE ENERGY SAVING TECHNOLOGY CO.,LTD
- (3) 法定代表人: 苏哲
- (4) 有限公司设立日期: 2010 年 7 月 19 日
- (5) 股份公司成立日期: 2014 年 5 月 26 日
- (6) 公司住所: 济南市高新区颖秀路 2600 号(山大科技园)3 号楼 802A
- (7) 注册资本: 3600 万元
- (8) 营业执照号: 370000200014413

2、公司历史沿革

(1) 公司设立情况

山东信合节能服务有限责任公司(以下简称“有限公司”)前身为山东信合节能服务有限公司,系由张本兰、苏哲共同出资组建。首期注册资本 510 万元,首期注册资本业经山东信源有限责任会计师事务所于 2010 年 7 月 19 日出具鲁信源会验字【2010】第 A-019 号《验资报告》验证。

初始股东明细及出资如下:

股东名称	出资比例	出资金额
张本兰	80.00%	4,080,000.00
苏哲	20.00%	1,020,000.00
合计	100.00%	5,100,000.00

- (2) 2010 年 8 月 12 日,根据山东信合节能服务有限公司股东会决议和章程修正案规定,有限公司

名称变更为山东信合节能服务有限责任公司，有限公司已于 2010 年 9 月 2 日办理了工商变更登记。

(3) 根据有限公司 2013 年 3 月 8 日的股东大会决议和章程修正案的规定，有限公司增加注册资本 500 万元，由股东苏哲认缴，该次增资经山东大华会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 3 月 4 日出具鲁大华会验字【2013】第 2081 号验资报告。有限公司已于 2013 年 3 月 14 日办理了工商变更登记。

变更后股东明细及出资如下：

股东名称	变更前		本次增减	变更后	
	金额	比例	金额	金额	比例
张本兰	4,080,000.00	80.00%	-	4,080,000.00	40.40%
苏哲	1,020,000.00	20.00%	5,000,000.00	6,020,000.00	59.60%
合计	5,100,000.00	100.00%	5,000,000.00	10,100,000.00	100.00%

(4) 根据有限公司 2014 年 3 月 10 日的股东大会决议和章程修正案的规定，有限公司增加注册资本 1,248,315.00 元，由新股东胡二虎、山东荣久投资有限责任公司认缴。新股东胡二虎认缴出资 360,000.00 元，其中：113,483.00 元增加有限公司实收资本，246,517.00 元增加有限公司资本公积；新股东山东荣久投资有限责任公司认缴出资 3,600,000.00 元，其中：1,134,832.00 元增加有限公司实收资本，2,465,168.00 元增加有限公司资本公积。二股东认缴出资已于 2014 年 3 月 31 日缴存有限公司银行账户；同意公司原股东张本兰将其持有公司 408 万元股权转让给股东苏哲。有限公司已于 2013 年 3 月 26 日办理工商变更登记。

变更后股东明细及出资如下：

股东名称	变更前		本次增减	变更后	
	金额	比例	金额	金额	比例
张本兰	4,080,000.00	40.40%	-4,080,000.00	-	-
苏哲	6,020,000.00	59.60%	4,080,000.00	10,100,000.00	89.00%
胡二虎	-	-	113,483.00	113,483.00	1.00%
山东荣久投资有 限责任公司	-	-	1,134,832.00	1,134,832.00	10.00%
合计	10,100,000.00	100.00%	1,248,315.00	11,348,315.00	100.00%

(4) 有限公司改制情况：

2014 年 5 月 5 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意作为发起人，根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“（2014）京会兴审字第 08520007 号”《审计报告》，以截至 2014 年 3

月 31 日有限公司经审计的账面净资产 39,416,648.31 元折合公司股本 3600 万股，每股面值 1 元，未折股的净资产计入资本公积。2014 年 5 月 5 日，北京中企华资产评估有限责任公司对有限公司全部资产和负债进行了评估，并出具了中企华评报字（2014）第 3248 号《资产评估报告》。经评估，截至 2014 年 3 月 31 日，有限公司净资产评估值为 4,986.61 万元。有限公司于 2014 年 5 月 26 日办理了工商变更登记，公司取得了注册号为 370000200014413 的《营业执照》。

变更后股权结构如下：

股东名称	变更后	
	金额	比例
苏哲	32,040,000.00	89.00%
胡二虎	360,000.00	1.00%
山东荣久投资有 限责任公司	3,600,000.00	10.00%
合计	36,000,000.00	100.00%

3、公司所处行业、经营范围、主营业务及相关资质

所处行业：科技推广和应用服务业。

公司经营范围：

一般经营项目：电机系统、暖通系统、空调系统、照明系统、给排水系统的节能改造；新能源及电气技术的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让；电气设备、计算机软件的开发；普通机械设备、电子产品（不含无线电发射及卫星电视接收设备）、五金交电、钢材、矿产品、金属材料、计算机及耗材、电气设备的销售（需经许可经营的，须凭许可证经营）。

主营业务：节能技术服务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2014 年 7 月 23 日修订的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布与修订的 41 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确认

计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价

值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

A：金融工具的分类

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

B：金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

C: 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

D: 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质

上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

E:金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

F:金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- ③ 本公司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做出让步；
- 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 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；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑧ 认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

应收款项余额在 20 万元以上的款项。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如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，未发生减值包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

对单项测试后未发生减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及(1)、

(3) 外的应收款项，按应收款项具有类似的信用风险特征，划分为若干组合，根据以前年度与之相同或类似的信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定各项组合计提坏账准备的比例。

确定组合的依据		
组合 1	无风险组合（包括纳入合并报表范围的关联方往来及员工备用金）	
组合 2	账龄组合	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	不计提坏账准备	
组合 2	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	指期末单项金额未达到上述（1）标准的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的客户应收款项确认为组合风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	期末对该组合的应收款项单独进行减值测试。如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，未发生减值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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、生产成本、产成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法或加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准

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

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用分期摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

A:投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

B: 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位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。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差额，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差额，计入当期损益。

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

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发

生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,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盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

C:确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。。在判断是否存在共同控制时,应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

D:减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

E:长期股权投资的处置

投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采

用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、24。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	2.5-3	0-5	40.00-31.67
机器设备	10	5	9.5
运输工具	4-5	5	23.75-19
节能服务专用设施	收益期	-	-

节能服务专用设施为本公司在执行合同能源管理项目过程中投资建设形成的固定资产，按照合同约定收益分享期的剩余年限与使用寿命孰短确定折旧年限，采用年限平均法计提折旧，合同期限届满后无偿交由合作方经营的固定资产不计残值。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、24。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

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

（5）其他说明

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

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

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

15、在建工程

（1）在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、24。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

前，予以资本化。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

17、无形资产

（1）无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

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

②无形资产的摊销

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

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

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

③无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、24。

18、长期待摊费用

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

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- (3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

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

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

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

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

公司与山东钢铁集团股份有限公司济南分公司签订效益分享型能源服务合同，合同约定效益分享期结束后，由公司免费提供一年的设备维护，确保设备正常运营，公司依据资产特点、所处环境及使用状况，每年按照项目收入的 8%计提效益分享期结束后质保期到期前的设备维护费，并通过“预计负债”科目核算。

20、收入

本公司的主营业务收入主要包括合同能源管理收入和能源管理系统收入，收入确认原则如下：

（1）合同能源管理收入

合同能源管理系本公司为用能单位提供节能服务项目的设计、投资、建设和运营管理，在合同约定的运营期内以双方共同确定的节电量、协议价格和分享效益比为依据分享节能收益，运营期满后将节能服务项目移交给用能单位的业务模式。

合同能源管理业务模式下，收入确认参照商品销售收入确认方法，具体为每个季度或者合同约定的结算期间根据双方共同确定的节电量、协议价格和分享效益比确认合同能源管理收入。

（2）能源管理系统收入

能源管理系统收入在同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。具体为通过客户验收后，依据客户签署的验收单确认收入并结转相应的成本。

21、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）政府补助的会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

生的：

（1）商誉的初始确认；

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

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

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

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

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

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

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

23、经营租赁、融资租赁

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

（1）经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为

租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

24、资产减值

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

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

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

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

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

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

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

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

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

26、重大会计判断和估计

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

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，执行新准则对当期和列报前期财务报表项目及金额不存在影响。

(2) 会计估计变更

无。

28、前期差错更正

无。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售额	17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

说明：根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110 号）规定，本公司实施合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税。同时自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）规定，本公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务，免征增值税。

2013 年 9 月 27 日，经山东省经济和信息化委员会认定，本公司之子公司山东信发节能科技有限公司获得证书编号为：鲁 R-2013-0106 号软件企业认定证书，认定为软件企业。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，山东信发节能科技有限公司享受软件产品增值税超过 3% 部分即征即退的优惠政策。同时根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的规定，山东信发节能科技有限公司在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额	
山东信发节能科技有限公司	有限公司	济南	生产经营	600	A	600	
接上表							
子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
山东信发节能科技有限公司		100.00		100.00	是	-	-

A：节能技术检测；节能技术咨询；节能工程项目技术服务；节能环保技术服务；计算机软件及辅助设备的研发与销售；电器设备、普通机械设备、电子产品（不含无线电发射及卫星电视接收设备）的研发、生产、销售；新能源及电气技术的开发、技术转让、技术咨询、技术服务；五金产品、钢材、矿产品、金属材料、计算机及耗材的销售；节能技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；工程技术咨询服务；以自有资金对外投资。（须经审批的，未获批准前不得经营）

2、公司合并会计报表合并范围说明

公司 2014 年期初、期末均将子公司山东信发节能科技有限公司纳入合并财务报表合并范围。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	85,514.41	-	-	18,259.53
人民币	-	-	85,514.41	-	-	18,259.53
银行存款：	-	-	1,629,432.91	-	-	879,216.01
人民币	-	-	1,629,432.91	-	-	879,216.01
其他货币资金：	-	-	2,047,501.67	-	-	-
人民币	-	-	2,047,501.67	-	-	-
合计	--	--	3,762,448.99			897,475.54

货币资金说明：

(1) 期末货币资金中 3 个月以上的保证金余额 1,377,234.00 元；

(2) 货币资金期末比期初增加 2,864,973.45 元，增加比例 319.23%，增加原因主要是公司收回欠款及股东投资的增加。

2、应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,425,000.00	4,300,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	7,425,000.00	4,300,000.00

(1) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	2014-7-3	2015-1-3	200,000.00	北京利德华福电气技术有限公司
山东鲁冶瑞宝电气自	2014-7-3	2015-1-3	50,000.00	北京利德华福电气技术有限公

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
动化有限公司				司
山东鲁冶瑞宝电气自 动化有限公司	2014-7-3	2015-1-3	20,000.00	济南城安建工有限公司
山东鲁冶瑞宝电气自 动化有限公司	2014-8-21	2015-2-21	128,700.00	济南城安建工有限公司
山东鲁冶瑞宝电气自 动化有限公司	2014-10-11	2015-4-11	50,000.00	济南智和机械设备加工有限公 司
山东钢铁集团股份有 限公司济南分公司	2014-10-10	2015-4-10	1,000,000.00	山东福源设备安装有限公司一 分公司
合计			1,448,700.00	

(2) 期末公司无已贴现或质押的未到期商业承兑票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-
组合 1：无风险组合	-	-	-	-
组合 2：账龄组合	12,768,924.64	100.00	648,246.23	5.08
组合小计	12,768,924.64	100.00	648,246.23	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-
合计	12,768,924.64	100.00	648,246.23	5.08

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的	-	-	-	-

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
应收账款				
组合 1: 无风险组合	-	-	-	-
组合 2: 账龄组合	23,182,839.80	100.00	1,159,141.99	5.00
组合小计	23,182,839.80	100.00	1,159,141.99	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	23,182,839.80	100.00	1,159,141.99	5.00

应收账款种类的说明：见附注二、10。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	12,572,924.64	98.47	628,646.23	23,182,839.80	100.00	1,159,141.99
1 至 2 年	196,000.00	1.53	19,600.00	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	12,768,924.64	100.00	648,246.23	23,182,839.80	100.00	1,159,141.99

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 本报告期应收账款中无应收关联单位款项情况。

(5) 截止 2014 年 12 月 31 日应收账款单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山东钢铁集团股份有限公司济南分	客户	11,584,424.64	1 年内	90.72

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公司				
山东省七五生建煤矿	客户	196,000.00	1-2 年	1.53
国电物资山东配送有限公司	客户	988,500.00	1 年内	7.74
合计		12,768,924.64		100.00

(6) 截止 2013 年 12 月 31 日应收账款单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山东钢铁集团股份有限公司济南分公司	客户	22,700,864.80	1 年内	97.92
山东省七五生建煤矿	客户	196,000.00	1 年内	0.85
济南希世比科技有限公司	客户	285,975.00	1 年内	1.23
合计		23,182,839.80		100.00

(7) 本期无终止确认的应收账款情况。

(8) 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

4、预付账款

(1) 预付账款账龄列示:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		减值准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	146,152.00	100.00	-	234,812.00	100.00	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	146,152.00	100.00	-	234,812.00	100.00	-

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日, 预付款项金额明细情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
------	--------	----	----	-------

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
淄博祺荣经贸有限公司	供应商	125,100.00	2014 年	结算期内
山东力创科技有限公司	供应商	1,852.00	2014 年	结算期内
— 济南天骄恒业计算机有限公司	供应商	19,200.00	2014 年	结算期内
合计		146,152.00		

(3) 截止 2013 年 12 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	时间	未结算原因
东莞启帮机电设备有限公司	供应商	87,300.00	2013 年	结算期内
泰安吉泰建筑安装工程有限公司	供应商	78,000.00	2013 年	结算期内
青岛英格压缩机有限公司	供应商	26,400.00	2013 年	结算期内
上海耀展机械有限公司	供应商	24,000.00	2013 年	结算期内
武汉华电国威电气有限公司	供应商	13,000.00	2013 年	结算期内
合计		228,700.00		

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的
 股东欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 无风险组合	16,413.51	19.44	-	-
组合 2: 账龄组合	68,036.01	80.56	4,929.30	7.25
组合小计	84,449.52	100.00	4,929.30	5.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	84,449.52	100.00	4,929.30	5.84

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：无风险组合	256,365.86	4.71	-	-
组合 2：账龄组合	5,185,430.00	95.29	259,893.00	5.01
组合小计	5,441,795.86	100.00	259,893.00	4.78
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	5,441,795.86	100.00	259,893.00	4.78

其他应收款种类的说明：

见附注二、10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	62,606.01	92.02	3,130.30	5,181,200.00	99.92	259,060.00
1 至 2 年	1,200.00	1.76	120.00	2,180.00	0.04	218.00
2 至 3 年	2,180.00	3.20	654.00	2,050.00	0.04	615.00
3 至 4 年	2,050.00	3.01	1,025.00	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	68,036.01	100.00	4,929.30	5,185,430.00	100.00	259,893.00

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 本报告期各期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方欠款情况。

(5) 截止 2014 年 12 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	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京利德华福电气技术有限公司	供应商	30,000.00	1 年内	35.52
赵旭梅	供应商	19,166.00	1 年内	22.70
济钢炼铁厂	客户	7,000.00	1 年内 3000 元, 2-3 年 2000 元, 3-4 年 2000 元	8.29
山东旅科信息有限公司	客户	5,000.00	1 年内	5.92
济南铭源知识产权咨询有限公司	客户	5,000.00	1 年内	5.92
合计		66,166.00		78.35

(6) 截止 2013 年 12 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	年限	占其他应收款总额的比例(%)
山东天业房地产有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年内	91.88
东平化工电气技术有限公司	非关联方	150,000.00	1 年内	2.76
张洪伟	员工	113,807.90	1 年内	2.09
张伯渠	员工	86,246.00	1 年内	1.58
北京利德华福电气技术有限公司	供应商	30,000.00	1 年内	0.55
合计		5,380,053.90		98.86

(7) 无终止确认的其他应收款情况。

(8) 无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(9) 其他应收款账面余额 2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日减少 5,357,346.34 元, 减少比例 98.45%, 减少原因主要是公司收回对无关联第三方济南天业房地产有限公司的借款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	9,142.20	-	9,142.20	892.50	-	892.50
库存商品	1,084,891.65	-	1,084,891.65	94,358.97	-	94,358.97
生产成本	1,497,318.77	-	1,497,318.77	2,436,474.48	-	2,436,474.48
合计	2,591,352.62	-	2,591,352.62	2,531,725.95	-	2,531,725.95

(2) 期末存货无减值情形, 故未计提减值准备。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
移动网费	2,400.00	-
待摊房租	188,391.61	103,600.00
理财产品	13,000,000.00	-
合 计	13,190,791.61	103,600.00

公司其他流动资产-理财产品是 2014 年 11 月 28 日购买的恒丰银行保本浮动收益型理财产品-恒银创富-资产管理系列 (B 系列) 2014 第 50 期, 期限 2014 年 11 月 28 日, 到期日 2015 年 1 月 7 日, 预期年化收益率 4.35%。

8、固定资产

(1) 固定资产分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	24,561,842.41	13,531,579.79	-	38,093,422.20

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：机器设备	-	-	-	-
运输设备	1,294,722.00	413,100.00	-	1,707,822.00
电子设备	259,293.41	226,533.73	-	485,827.14
项目专用资产	23,007,827.00	12,891,946.06	-	35,899,773.06
		本期计提		
二、累计折旧合计：	18,020,789.88	6,300,396.99	-	24,321,186.87
其中：机器设备	-	-	-	-
运输设备	904,297.63	172,887.83	-	1,077,185.46
电子设备	126,877.91	54,973.26	-	181,851.17
项目专用资产	16,989,614.34	6,072,535.90		23,062,150.24
三、固定资产账面净值合计	6,541,052.53	-	-	13,772,235.33
其中：机器设备	-	-	-	-
运输设备	390,424.37	-	-	630,636.54
电子设备	132,415.50	-	-	303,975.97
项目专用资产	6,018,212.66			12,837,622.82
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
项目专用资产	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	6,541,052.53	-	-	13,772,235.33
其中：机器设备	-	-	-	-
运输设备	390,424.37	-	-	630,636.54
电子设备	132,415.50	-	-	303,975.97
项目专用资产	6,018,212.66			12,837,622.82

(2) 期末固定资产无减值情形，故未计提减值准备。

(3) 本期固定资产增加由在建工程转入金额 12,891,946.06 元。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
济钢高炉焦化变频改造项目	-	-	-	7,183,399.54	-	7,183,399.54
山东里彦电厂项目	-	-	-	2,289,098.94	-	2,289,098.94
翟镇煤矿项目	-	-	-	60,267.92	-	60,267.92
合计	-	-	-	9,532,766.40	-	9,532,766.40

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
济钢高炉焦化变频改造项目	800 万元	7,183,399.54	2,254,339.74	8,742,979.56	694,759.72
山东里彦电厂项目	350 万元	2,289,098.94	1,064,688.35	3,184,303.67	169,483.62
翟镇煤矿项目	130 万元	60,267.92	1,036,382.56	964,662.83	131,987.65
合计	1280 万元	9,532,766.40	4,355,410.65	12,891,946.06	996,230.99

接上表

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源	期末余额
高炉焦化变频改造项目		完工交付	-	-	-	自筹	-
山东里彦电厂项目		完工交付	-	-	-	自筹	-
翟镇煤矿项目		完工交付	-	-	-	自筹	-
合计			-	-	-	-	-

在建工程本期均完工转资。

10、长期待摊费用

项目	年初 余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他 减少	期末余额	剩余 摊销 期限 (月)	其他 减少 原因
里彦电厂 项目待摊	-	169,483.62	39,546.15	39,546.15	-	129,937.47	52.00	-
翟镇煤矿 项目待摊	-	131,987.65	21,997.93	21,997.93	-	109,989.72	30.00	-
高炉焦化 项目待摊	-	694,759.72	11,579.33	11,579.33	-	683,180.39	59.00	-
合计	-	996,230.99	73,123.41	73,123.41	-	923,107.58		-

长期待摊费用的说明：本期长期待摊费用的增加主要是项目投资。

11、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
可抵扣亏损产生的递延所得税资产	469,703.76	76,825.39
预计负债产生的递延所得税资产	666,258.50	916,017.30
资产减值准备产生的递延所得税资产	163,293.88	354,758.76
合计	1,299,256.14	1,347,601.45

12、资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,419,034.99	-	765,859.46	-	653,175.53
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
合计	1,419,034.99	-	765,859.46	-	653,175.53

13、应付票据

类别	期末余额	其中：下一年度将到期的金额	年初余额
银行承兑汇票	2,047,501.67	2,047,501.67	
商业承兑汇票	-	-	
合计	2,047,501.67	2,047,501.67	

下一会计期间将到期的票据金额 2,047,501.67 元。

应付票据的说明：期末应付票据均为办理的货款结算。

14、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	884,363.70	7,836,647.23
1-2 年	2,412,104.00	1,700,581.97

账龄	期末余额	年初余额
2-3 年	-	4,811,326.03
3 年以上	-	-
合计	3,296,467.70	14,348,555.23

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日应付账款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京利德华福电气技术有限公司	供应商	2,412,104.00	2013 年	结算期内
佳木斯电机股份有限公司	供应商	137,500.00	2014 年	结算期内
山东福源设备安装有限公司一分公司	供应商	129,371.00	2014 年	结算期内
济南城安建工有限责任公司	供应商	102,358.70	2014 年	结算期内
北京华夏首科科技有限公司	供应商	220,000.00	2014 年	结算期内
合计		3,001,333.70		

(4) 截止 2013 年 12 月 31 日应付账款明细情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京利德华福电气技术有限公司	供应商	8,473,200.00	2013\2012\2011 年	结算期内
山东兴源建设工程有限公司	供应商	2,200,000.00	2013\2011 年	结算期内
济南市历城区建筑安装有限公司直属分公司	供应商	2,129,665.20	2013\2012\2011 年	结算期内
无锡江南电缆有限公司	供应商	787,750.83	2013\2012\2011 年	结算期内
山东城安建工有限公司	供应商	309,754.70	2013\2012 年	结算期内
合计		13,900,370.73		

15、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

1 年以内	500,000.00	-
合计	500,000.00	-

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

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日预收账款单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	业务内容
淄博张钢钢铁有限公司	客户	500,000.00	2014 年	货款
合计		500,000.00		

16、应付职工薪酬

1、短期薪酬:

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	4,397,985.16	4,397,985.16	-
二、职工福利费	-	59,821.67	59,821.67	-
三、社会保险费	-	57,479.47	57,479.47	-
其中: 1、医疗保险费	-	49,268.11	49,268.11	-
2、工伤保险费	-	2,737.12	2,737.12	-
3、生育保险费	-	5,474.23	5,474.23	-
四、住房公积金	-	22,764.40	22,764.40	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	-	4,538,050.70	4,538,050.70	-

2、设定提存计划:

设定提存计划项目	2013 年度		2014 年度	
	当期缴费金额	期末应付未付金额	当期缴费金额	期末应付未付金额

一、基本养老保险费	82,387.33	-	98,536.23	-
二、失业保险费	4,336.18	-	5,474.23	-
合计	86,723.51	-	104,010.46	-

17、应交税费

(1) 应交税费类别:

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	-134,565.38	-21,855.51
应交所得税	151,320.70	250,000.00
应交印花税	15,506.17	-
应交个人所得税	881.76	-
合计	33,143.25	228,144.49

18、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	115,000.00	1,753,809.21
1-2 年	-	201,223.07
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	115,000.00	1,955,032.28

(2) 报告期内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

其他关联方的款项情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	年初余额
苏哲	股东	-	595.00
胡二虎	股东	-	8,947.61
合计		-	9,542.61

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日其他应付款金额较大单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	款项性质
赵秀英	员工	115,000.00	2014 年	代垫房租
合计		115,000.00		

(4) 截止 2013 年 12 月 31 日其他应付款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	款项性质
孔令荣	员工	1,000,000.00	2013 年	借款
连红	非关联第三方	800,000.00	2013、2012 年	借款
济南希世比科技有限公司	客户	140,000.00	2013 年	借款
胡二虎	股东	8,947.61	2013 年	往来
孙耿镇洪河物资供销公司	供应商	4,000.00	2013 年	往来
合计		1,952,947.61		

(5)其他应付款账面余额 2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日减少 1,840,032.28

元, 减少比例 94.12%, 主要是公司偿还借款所致。

19、预计负债

项目	期末余额	年初余额
预计项目资产质保期维护费	2,665,033.99	3,664,069.18
合计	2,665,033.99	3,664,069.18

预计负债说明: 公司与山东钢铁集团股份有限公司济南分公司签订效益分享型能源服务合同, 合同约定效益分享期结束后, 由公司免费提供一年的设备维护, 确保设备正常运营, 公司依据资产特点、所处环境及使用状况, 每年按照项目收入的 8%计提效益分享期结束后质保期到期前的设备维护费, 并通过“预计负债”科目核算。

20、股本

(1) 报告期内股本变化情况:

股东名称	年初余额		增减变化	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
苏哲	6,020,000.00	59.60	26,020,000.00	32,040,000.00	89.00

股东名称	年初余额		增减变化	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
张本兰	4,080,000.00	40.40	-4,080,000.00	-	-
胡二虎	-	-	360,000.00	360,000.00	1.00
山东荣久投资有限责 任公司	-	-	3,600,000.00	3,600,000.00	10.00
合计	10,100,000.00	100.00	25,900,000.00	36,000,000.00	100.00

(2) 公司股本变动情况详见本附注一 (2)。

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	-	6,128,333.31	2,796,966.01	3,331,367.30
合计	-	6,128,333.31	2,796,966.01	3,331,367.30

资本公积的增加包括：

(1) 公司 2014 年吸收新股东胡二虎、山东荣久投资有限责任公司出资时出资额大于增加公司实收资本的部分 2,711,685.00 元；

(2) 公司以截至 2014 年 3 月 31 日止审计后的净资产 3941.664831 万元折合股本人民币 3600 万元，折合股份的每股面值为人民币 1 元，净资产折股后剩余部分 341.664831 万元计入资本公积，增加资本公积 3,416,648.31 元。

资本公积的减少包括：

(1) 公司于 2014 年收购子公司少数股东权益时投资成本大于子公司少数股东权益的部分，减少资本公积 85,281.01 元；

(2) 公司以截至 2014 年 3 月 31 日止审计后的净资产 3941.664831 万元折合股本人民币 3600 万元，减少资本公积 2,711,685.00 元。

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,187,503.06	848,795.27	2,187,503.06	848,795.27

合计	2,187,503.06	848,795.27	2,187,503.06	848,795.27
----	--------------	------------	--------------	------------

盈余公积说明：

- (1) 盈余公积本期增加是股份公司按照当期净利润计提数；
- (2) 盈余公积本期减少是有限公司当期股改时盈余公积转增股本所致。

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	19,290,696.51	6,154,645.99
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	19,290,696.51	6,154,645.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,200,477.73	14,639,704.03
减：提取法定盈余公积	848,795.27	1,503,653.51
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	23,169,145.25	-
其他转入	-	-
期末未分配利润	6,473,233.72	19,290,696.51

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	22,158,238.90	32,315,598.51
其他业务收入	-	-
主营业务成本	10,495,897.33	13,453,393.19
其他业务支出	-	-

(2) 主营业务分类别

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合同能源管理	18,394,802.07	7,601,232.72	29,812,042.90	12,269,365.68
能源管理系统	-	-	2,166,666.68	847,788.19
其他	3,763,436.83	2,894,664.61	336,888.93	336,239.32
合计	22,158,238.90	10,495,897.33	32,315,598.51	13,453,393.19

(3) 2014 年主要客户营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东钢铁集团股份有限公司济南分公司	16,703,559.84	75.38
伊犁新天煤化工有限责任公司	2,025,641.12	9.14
山东里彦电厂	1,476,242.23	6.66
国电物资山东配套有限公司	844,871.82	3.81
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	367,918.80	1.66
合计	21,418,233.81	96.66

(4) 2013 年主要客户营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东钢铁集团股份有限公司济南分公司	29,812,042.90	92.26
济南希世比科技有限公司	828,341.93	2.56
山东七五生建煤矿	1,675,213.68	5.18
合计	32,315,598.51	100.00

25、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	3,782.16	16,236.14	7%
教育费附加	1,620.94	6,958.35	3%
地方教育费附加	1,080.62	4,638.90	2%
地方水利建设基金	540.31	2,319.45	1%

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
合计	7,024.03	30,152.84	

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	247,081.04	2,737.08
会议费	25,053.70	12,957.00
通讯费	900.00	2,591.90
差旅费	453,863.49	97,604.61
其他	33,274.87	4,115.60
业务招待费	61,807.00	35,435.00
办公费	25,389.09	15,988.80
预提质保期维护费	1,336,284.78	2,384,963.43
合计	2,183,653.97	2,556,393.42

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	1,135,874.43	361,100.44
折旧费	278,437.43	72,864.74
水电费	59,463.85	38,330.47
办公费	897,899.38	404,887.21
通讯费	91,232.77	29,799.05
物业费	29,752.26	21,926.38
交通费	378,814.91	105,138.93
招待费	223,448.83	39,528.50
研发费	878,715.10	818,793.58
会议费	63,499.00	13,248.00
招标服务费	111,059.57	91,400.00
上市费用	1,301,100.00	-

项目	本期金额	上期金额
培训费	372,686.00	-
其他	304,436.61	152,579.89
合计	6,126,420.14	2,149,597.19

管理费用说明：公司管理费用 2014 年比 2013 年增加 3,976,822.95 元，增加原因主要是公司员工增加导致、工资及福利费的增加以及上市费用、房租、培训费等的增加。

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	25,992.43	12,542.02
承兑汇票贴息	94,600.00	180,761.34
手续费及其他	11,209.08	3,651.94
合计	79,816.65	171,871.26

29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-765,859.46	1,089,225.39

30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,362,000.00	1,000,000.00
软件退税	33,572.71	
其他	38,500.00	-
合计	7,434,072.71	1,000,000.00

政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额	备注
----	------	------	----

项目	本期金额	上期金额	备注
节能贡献奖励资金	-	1,000,000.00	《关于下达 2012 年度山东省节能奖励资金预算指标的通知》（鲁财建指【2013】101 号）
合同能源管理财政奖励资金	5,570,000.00	-	济财企【2014】20 号
企业改制上市扶持资金	1,792,000.00	-	济高管字【2014】139 号
合计	7,362,000.00	1,000,000.00	

31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	150,000.00	-
其他	6.58	-
合计	150,006.58	-

32、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	165,356.77	250,000.00
递延所得税费用	48,345.31	-945,372.60
合计	213,702.08	-695,372.60

33、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	本期金额	上期金额
营业外收入	7,395,572.71	1,000,000.00
利息收入	25,992.43	12,542.02
员工及其他往来款	13,527,286.93	3,780,819.99
合计	20,948,852.07	4,793,362.01

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	11,209.08	3,651.94
费用化支出	5,312,396.43	1,429,952.43
其中：办公费	437,060.42	420,876.01
差旅费	453,863.49	97,604.61
交通费	378,814.91	105,138.93
会议费	88,552.70	26,205.00
水电费	59,463.85	38,330.47
通讯费	92,132.77	32,390.95
研发费	878,715.10	364,421.09
物业费	29,752.26	21,926.38
招标服务费	111,059.57	-
招待费	285,255.83	-
房租	486,228.05	-
上市费用	1,301,100.00	91,400.00
培训费	372,686.00	74,963.50
其他	337,711.48	156,695.49
员工及其他往来	5,504,653.70	14,656,752.65
合计	10,828,259.21	16,090,357.02

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
承兑保证金	1,377,234.00	-
合计	1,377,234.00	-

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	11,144,562.93	14,560,337.82
加：资产减值准备	-765,859.46	1,089,225.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,300,396.99	8,571,610.16
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	73,123.41	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
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）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,912.64	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48,345.31	-945,372.60
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）	-59,626.67	1,924,608.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,866,679.40	-23,869,442.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,414,463.80	-3,725,907.09
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	18,150,245.47	-2,394,939.92
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	2,385,214.99	897,475.54
减：现金的期初余额	897,475.54	221,778.81
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	1,487,739.45	675,696.73

六、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系	经济性质	年初余额		增减变化	期末余额	
			金额	比例		金额	比例
苏哲	控股股东	自然人	602 万元	59.60%	2602 万元	3204 万元	89.00%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司情况见附注四“企业合并及合并财务报表”。

3、本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	经济性质
山东荣久投资有限责任公司	股东	法人
胡二虎	股东	自然人
张本兰（注 1）	原股东	自然人
济南瑞实科贸有限公司（注 2）	张本兰曾经控制的公司	法人

注 1：张本兰，女，2006 年 4 月至 2012 年 11 月，任济南瑞实科贸有限公司执行董事兼经理；2010 年 7 月至 2013 年 3 月，任山东信合节能服务有限责任公司执行董事兼经理；2013 年 3 月至 2014 年 5 月，任山东信合节能服务有限责任公司监事；2014 年 3 月，其将持有的本公司全部股份转让给苏哲。

注 2：济南瑞实科贸有限公司，成立于 2006 年 4 月 17 日，注册资本 50 万元，法定代表人和实际控制人张本兰，2012 年 11 月 22 日办理注销登记手续。

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	苏哲	-	-	595.00	-
其他应付款	胡二虎	-	-	8,947.61	-

5、关联方交易

(1) 关联方收购

2014 年 3 月，公司收购胡二虎持有的信发科技 16.67%的股权，双方在参照截至 2013 年 12 月 31 日经评估的拟转让所涉及的股东全部权益市场价值的基础上协商确定转让价格。截至 2013 年 12 月 31 日，信发科技经审计的净资产为 5,523,802.74 元，经资产评估公司评估的股东全部权益的市场价值为 5,734,414.28 元。2014 年 3 月 10 日本公司与上述股东签订股权转让协议，以 95 万元的价格收购上述股权，并于 2014 年 3 月 18 日完成了上述事项的变更登记手续。

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

3、其他或有负债及其财务影响

无。

八、承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2015 年 1 月 29 日齐鲁银行股份有限公司济南高新支行与山东信合节能科技股份有限公司签订了最高授信合同，该合同的最高授信额度为人民币叁佰万元整。

授信额度有限期间为 2015 年 1 月 29 日起至 2016 年 1 月 28 日止。同时另签订了编号为“2015 年 117311 法授最高保字第 15001”的《齐鲁银行综合授信最高额保证合同》，保证人为苏哲，胡二虎，山东信发节能科技有限公司。

十、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：无风险组合	-	-	-	-
组合 2：账龄组合	11,584,424.64	100.00	579,221.23	5.00
组合小计	11,584,424.64	100.00	579,221.23	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	11,584,424.64	100.00	579,221.23	5.00

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：无风险组合	-	-	-	-
组合 2：账龄组合	22,700,864.80	100.00	1,135,043.24	5.00
组合小计	22,700,864.80	100.00	1,135,043.24	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	22,700,864.80	100.00	1,135,043.24	5.00

应收账款种类的说明：见附注二、10。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	11,584,424.64	100.00	579,221.23	22,700,864.80	100.00	1,135,043.24
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	11,584,424.64	100.00	579,221.23	22,700,864.80	100.00	1,135,043.24

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 截至 2014 年 12 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欠款。

(5) 截止 2014 年 12 月 31 日应收账款明细情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山东钢铁集团股份有限公司济南分公司	客户	11,584,424.64	1 年内	100.00
合计		11,584,424.64		100.00

(6) 截止 2013 年 12 月 31 日应收账款明细情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山东钢铁集团股份有限公司济南分公司	客户	22,700,864.80	1 年内	100.00
合计		22,700,864.80		100.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 无风险组合	9,752.10	22.79	-	-
组合 2: 账龄组合	33,036.01	77.21	3,179.30	9.62
组合小计	42,788.11	100.00	3,179.30	7.43
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	42,788.11	100.00	3,179.30	7.43

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 无风险组合	816,954.36	81.50	-	-
组合 2: 账龄组合	185,430.00	18.50	9,893.00	5.34

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	1,002,384.36	100.00	9,893.00	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	1,002,384.36	100.00	9,893.00	0.99

其他应收款种类的说明：

见附注二、10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	27,606.01	83.56	1,380.30	181,200.00	97.72	9,060.00
1 至 2 年	1,200.00	3.63	120.00	2,180.00	1.18	218.00
2 至 3 年	2,180.00	6.60	654.00	2,050.00	1.11	615.00
3 至 4 年	2,050.00	6.21	1,025.00	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	33,036.01	100.00	3,179.30	185,430.00	100.00	9,893.00

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关

联方欠款：

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
山东信发节能科技有限公司	-	-	680,000.00	-
合计	-	-	680,000.00	-

(5) 截止 2014 年 12 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	年限	占其他应收款总额的比例(%)
山东旅科有限公司	供应商	5,000.00	1 年内	11.69
赵旭梅	供应商	19,166.00	1 年内	44.79
山东钢铁集团股份有限公司济南分公司	客户	8,380.00	1-4 年内	19.58
社保扣款	员工	6,530.20	1 年内	15.26
住房公积扣款	员工	3,221.90	1 年内	7.53
合计		42,298.10		98.85

(6) 截止 2013 年 12 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	年限	占其他应收款总额的比例(%)
山东信发节能科技有限公司	子公司	680,000.00	1 年内	67.84
东平化工电气技术有限公司	非关联第三方	150,000.00	1 年内	14.96
张伯渠	员工	86,246.00	1 年内	8.60
北京利德华福电气技术有限公司	客户	30,000.00	1 年内	2.99
张延华	员工	23,527.22	1 年内	2.35
合计		969,773.22		96.75

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	年初余额	增减变动	期末余额
山东信发节能科技有限公司	成本法	5,000,000.00	950,000.00	5,950,000.00
合计		5,000,000.00	950,000.00	5,950,000.00

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山东信发节能科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-

(2) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	18,451,405.85	29,812,042.90
其他业务收入	-	-
主营业务成本	7,601,692.23	12,269,365.68
其他业务支出	-	-

(2) 主营业务分类别

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合同能源管理	18,394,802.07	7,601,232.72	29,812,042.90	12,269,365.68
其他	56,603.78	459.51		
合计	18,451,405.85	7,601,692.23	29,812,042.90	12,269,365.68

(3) 2014 年主要客户营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东钢铁集团股份有限公司济南分公司	16,703,559.84	90.53
山东里彦发电有限公司	1,476,242.23	8.00
山东泰山能源有限责任公司翟镇煤矿	215,000.00	1.17
山东塑料试验厂	28,301.89	0.15
山东大鲁阁织染工业有限公司	28,301.89	0.15
合计	18,451,405.85	100.00

(4) 2013 年主要客户营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东钢铁集团股份有限公司济南分公司	29,812,042.90	100.00
合计	29,812,042.90	100.00

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,969,570.34	15,036,535.08
加: 资产减值准备	-562,535.71	815,126.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,261,659.32	8,558,925.22
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	73,123.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)		-
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		-
财务费用 (收益以“一”号填列)		-
投资损失 (收益以“一”号填列)	-13,282.50	-
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	390,392.74	-800,022.52
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)		-
存货的减少 (增加以“一”号填列)	930,013.51	2,019,860.20
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	7,654,378.15	-18,433,148.92
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	-11,191,611.10	-3,725,907.09
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	15,511,708.16	3,471,368.61
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:		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	669,392.21	844,116.48
减：现金的期初余额	844,116.48	221,778.81
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	-174,724.27	622,337.67

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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）	7,362,000.00	1,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
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	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

项 目	本期金额	上期金额
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	-	-
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	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,506.58	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	7,250,493.42	1,000,000.00
减：非经常性损益的所得税影响数	120,123.36	250,000.00
非经常性损益净额	7,130,370.07	750,000.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	4,813.46	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,125,556.61	750,000.00

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	11,200,477.73	14,639,704.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4,074,921.12	13,889,704.03

计算过程：

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	11,200,477.73	14,639,704.03
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	7,125,556.61	750,000.00
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	4,074,921.12	13,889,704.03
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	31,578,199.57	11,938,495.54
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	3,960,000.00	5,000,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	9	9
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	85,281.01	-
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	9	-
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	Ek	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末	Mk	-	-

项 目		本期金额	上期金额
的累计月数			
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	46,653,396.29	31,578,199.57
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + E_i * M_i / M0 - E_j * M_j / M0 + E_k * M_k / M0$	40,084,477.68	23,008,347.56
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1 = P1 / E2$	0.28	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2 = P2 / E2$	0.10	0.60

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.43	1.65	0.43	1.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	1.57	0.16	1.57

山东信合节能科技股份有限公司

二〇一五年三月三十一日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东信合节能科技股份有限公司董事会办公室。

山东信合节能科技股份有限公司

董事会

2015 年 3 月 31 日