



山水节能

NEEQ :430573

湖南山水节能科技股份有限公司
(Hunan M&W Energy Saving
Technology & Science Co.,Ltd)



年度报告

2014

公司年度大事记

2014年1月14日，全国股份转让系统有限公司出具关于同意湖南山水节能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函[2014]252号

关于同意湖南山水节能科技股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让系统 挂牌的函

湖南山水节能科技股份有限公司：

你公司报送的《湖南山水节能科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（山水节能字[2013]第1号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。

1

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	11
第五节重要事项	19
第六节股本变动及股东情况	21
第七节融资及分配情况	23
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节公司治理及内部控制	27
第十节财务报告	32

释义

释义项目	释义
公司、本公司、山水节能	湖南山水节能科技股份有限公司
股份公司	湖南山水节能科技股份有限公司
股东大会	湖南山水节能科技股份有限公司股东大会
董事会	湖南山水节能科技股份有限公司董事会
监事会	湖南山水节能科技股份有限公司监事会
三会	股东（大）会、董事会、监事会
主办券商	海通证券股份有限公司
审计机构	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	本年度 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
水泵制造厂	长沙水泵制造厂有限公司
海川节能	长沙海川节能技术有限公司
山水泵业	湖南山水泵业有限公司
山水研究院	长沙山水节能研究院有限公司
长川铸造	汨罗市长川铸造有限公司
EMC	合同能源管理（Energy Management Contracting）的缩写。节能服务公司通过与客户签订节能服务合同，为客户提供包括：能源审计、项目设计、项目融资、设备采购、工程施工、设备安装调试、人员培训、节能量确认和保证等一整套的节能服务，并从客户进行节能改造后获得的节能效益中收回投资和取得利润的一种商业运作模式
EPC	设计—采购—施工（Engineering - Procurement - Construction）的缩写。节能环保工程建设行业总承包业务的普遍模式，即服务商承担系统的规划设计、土建施工、设备采购、设备安装、系统调试、试运行，并对建设工程的质量、安全、工期、造价全面负责，最后将系统整体移交业主运行
离心泵	根据离心原理设计的、高速旋转的叶轮叶片带动液体转动，将液体甩出，从而达到输送的目的
中开泵	又称之为单级双吸式离心泵，其主要特征为输送介质的流量大，中开泵运行的工作原理：叶轮安装在泵壳内，并紧固在泵轴上，泵轴由电机直接带动
CFD 技术	计算流体动力学（Computational Fluid Dynamics）的缩写，“虚拟”地在计算机做实验，用以模拟仿真实际的流体流动情况
元、万元	人民币元、人民币万元
本报告	湖南山水节能科技股份有限公司 2014 年年度报告

第一节 声明与提示

声明

【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。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）所对公司出具了编号为天职业字【2015】8199号审计报告，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。

天职国际会计师事务所（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。

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	公司多年来专注于循环水系统领域相关设备的研发、设计、制造以及相应的水系统节能技术服务，通过多年技术积累，成功开发多项具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，公司多个产品被评为国家级新产品，在市场竞争中占据一定的优势。随着我国循环水系统领域节能服务和节能设备的投入不断加大，越来越多的国内外企业进入该领域，公司面临市场竞争加剧的风险。
产品质量风险	公司部分泵产品及节能技术服务应用于食品行业、生物制药、净水处理、工业清洗等领域，产品质量关系到食品安全、药品安全、饮用水安全等。公司始终高度重视产品质量把控，截至目前，公司未发生任何产品质量事故。但一旦公司产品或服务发生质量问题导致人身健康或工业系统损害，将对公司未来发展带来重大负面影响。
技术更新风险	公司一直以来高度重视产品研发和技术更新，成功开发多项具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，并依靠较强的水处理设备制造能力逐步进入循环水系统节能技术服务领域，承担钢铁、化工、化学制药等多个领域的节能技术改造项目，入选全国节能企业100强。受研发能力、研发条件等不确定因素所限，公司未来在产品开发和产业化过程中，仍存在一定的新产品开发和技术更新风险。同时，公司签订的部分节能技术改造合同中约定，若公司产品节能效益不能达到预期，客户可以停止执行合同并由公司恢复客户

	的原有生产系统，公司可能因此承担额外的损失。
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	湖南山水节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan M&W Energy Saving Technology & Science Co.,Ltd
证券简称	山水节能
证券代码	430573
法定代表人	瞿英杰
注册地址	长沙高新开发区麓松路与麓泉路交汇处延农创业基地三楼
办公地址	长沙市岳麓区坪塘镇莲坪路
主办券商	海通证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市广东路 689
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	钟焯兵、康顺平
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	龙亮奇
电话	0731-88509028
传真	0731-88507288
电子邮箱	1359200984@qq.com
公司网址	www.hnssjn.com
联系地址	长沙市岳麓区坪塘镇莲坪路
邮政编码	410208
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	公司董秘办

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	2014-01-14
行业（证监会规定的行业大类）	根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，属于 C35 专用设备制造业；根据《国民经济行业分类代码》，属于制造业中的泵及真空设备制造业 C3441
主要产品与服务项目	泵类水处理设备的研发、设计、制造以及相应的水系统节能技术服务

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,500,000
控股股东	瞿英杰
实际控制人	瞿英杰

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	430122000006363	否
税务登记证号码	430104734789645	否
组织机构代码	73478964-5	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	91,097,890.42	86,192,901.54	5.69%
毛利率	41.55%	28.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,175,360.95	4,732,527.25	51.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,149,980.20	347,890.97	1,092.90%
加权平均净资产收益率	12.44%	9.15%	-
基本每股收益（元/股）	0.14	0.09	55.56%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	139,206,183.07	113,809,654.34	22.31%
负债总计	77,937,427.97	59,716,260.19	30.51%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	61,268,755.10	54,093,394.15	13.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.21	1.07	13.08%
资产负债率	55.99%	52.47%	-
流动比率	1.15	1.55	-
利息保障倍数	7.53	36.70	-

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	18,476,721.26	-4,240,622.61	-
应收账款周转率	2.32	2.26	-
存货周转率	2.16	2.85	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	22.31%	14.39%	-
营业收入增长率	5.69%	13.46%	-
净利润增长率	51.62%	1,424.11%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	50,500,000	50,500,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	3,218,222.84
所得税影响数	192,842.10
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,025,380.75

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司目前所处的行业是制造业和合同能源管理，主营业务为泵类水处理设备的研发、设计、制造以及相应的水系统节能技术服务。主要产品为泵和节能服务

1、行业发展对公司经营情况的影响

(1) 2014 年，受制于国家整体经济增长下行和十八届三中全会经济改革及中央城镇化举措等改革红利释放延缓的影响，市场行情整体将偏于平淡缓慢增长态势。

(2) 行业整体竞争态势将有扩大化趋势，无论是水泵领域，还是节能服务领域，行业整合加剧已愈加明显，“傍大款”将成为行业突围的有效选项。

(3) 基于水泵应用行业的特点以及节能市场、城镇化建设的拉动，水泵市场总体将处于平稳增长的态势。中开泵市场须坚定不移地走差异化道路，强化定制优势和最优成本优势，拓展市场面，逐步开发长轴泵市场，有望获取更大的市场份额。

(4) 节能服务市场延续钢铁行业业务的同时，须积极开拓石油化工行业；注重探索新的商业模式，充分利用市场资源。

2、周期波动对公司经营情况的影响

泵类水处理设备的生产资料属性日益明显，其受制于周期波动的影响较小；而节能服务业务则与全球、国家宏观节能减排产业发展以及湖南省“两型社会”建设战略高度吻合。因此，公司经营情况整体不但受周期波动影响较小，而且会在较长一段时期内平稳甚至较快增长的预期持续向好。

3、公司商业模式的变化情况及对公司经营情况的影响

公司节能服务业务开始进行新的商业模式探索，在稳定已有商业模式成果的基础上，新的商业模式的开发将有望进一步提升经营业绩，尤其是业务规模。

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

2014 年，面对复杂的外部环境和日益激烈的行业竞争，公司制定了“以构建人力资源为重点发展基础，业务实现平稳增长”的工作方针：报告期内公司主要抓了以下几个方面的工作。

1. 很抓人力资源供给，为企业提供坚强的人力资源保障：公司建立健全了中层管理人员

和关键岗位人员素质模型，确立选聘标准，按图索骥，准确锚定合适人才。制定人力资源中长期发展规划和专门招聘计划，丰富招聘渠道。积极探索技工资源储备系统性工作，确保中长期技工需求。

2. 强化考核评价，理顺考核关系：严格绩效计划的制定评审和评估，确保绩效管理 with 运营计划的一致性。同时将计划目标纳入绩效协议和绩效计划，提高挂钩比例强化考核。

3. 完善运营计划体系的分析监控职能：加强计划的过程控制，定期阶段性的检查和小结，同时加大人才储备，保证计划所需的人力资源。

4. 以目标管理为核心，强化过程控制，提升执行能力，同时加深对目标的理解，及时对目标的执行情况的预计和纠偏。

5. 推行全面预算：制定了预算方案并进行宣导和培训，预算达成率 85%以上。

6. 编制了审计制度，成立了审计机构，对集团的业务进行了全面审计，降低了经营风险。

主要成绩：

1、湖南山水节能科技股份有限公司成功登陆新三板。

2、海川节能成功开辟了外围市场，石化市场取得突破，年度签订合同 8400 万，在开发托管模式方面进行了有益尝试

3、山水泵业在同行业厂家下滑 30%甚至更多的情况仅下滑 10%，并建立了电力、石化、水务和采砂事业部，在大型电厂循环泵改造项目上取得了突破

4、山水研究院年度完成项目验收 3 个，一批项目进入评审阶段。

5、九华项目完成投资 2200 万元，主要工程项目建设基本完成，完成主要工艺设计和部分设备的招标采购

6、完成了 2015~2018 年战略规划编写，管理层战略意识有所提高

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	91,097,890.42	5.69%	-	86,192,901.54	13.46%	-
营业成本	53,248,971.54	-13.96%	58.45%	61,885,146.38	7.82%	71.80%
管理费用	14,261,196.36	30.69%	15.65%	10,912,068.56	36.95%	12.66%
销售费用	18,651,609.88	61.21%	20.47%	11,569,562.64	60.84%	13.42%
财务费用	1,723,761.18	985.85%	1.89%	158,747.25	-28.76%	0.18%
营业利润	4,134,733.03	910.65%	4.54%	409,116.70	-148.88%	0.47%
资产减值损失	-1,316,945.56	-416.51%	-1.45%	416,083.06	-86.76%	0.48%
营业外收入	3,360,374.06	-26.25%	3.69%	4,556,225.55	173.30%	5.29%
营业外支出	142,151.22	-16.77%	0.16%	170,795.23	-79.51%	0.20%
所得税费用	177,594.92	186.35%	0.19%	62,019.77	-82.48%	0.07%
净利润	7,175,360.95	51.62%	7.88%	4,732,527.25	-1,424.11%	5.49%
经营活动产生的现金	18,476,721.26	-535.71%	-	-4,240,622.61	-157.54%	-

流量净额		%			%	
投资活动产生的现金流量净额	-31,293,352.12	871.28%	-	-3,221,855.00	52.35%	-
筹资活动产生的现金流量净额	9,875,635.19	4.50%	-	9,450,402.64	-4,882.21%	-

项目变动及重大差异产生的原因:

营业成本:

营业成本下降,主要是公司为了打造最优成本,加强了成本管控,同时原材料价格下滑,也对营业成本的降低起到了一定的促进作用;

管理费用:

管理费用提升,主要是公司为了满足九华制造基地开工,储备了部份管理人员,同时加强了团队建设,引进了高管人员,导致工资、福利、保险等费用增加;

销售费用:

销售费用的增加主要原因系公司大力致力于市场的开拓,同时加大的销售售前、售中、售后服务;导致差旅费、业务招待费、咨询费用开支增加;

财务费用:

主要是公司贷款增加导致利息支出增加所致;

营业利润:

营业利润增加主要是节能服务收入增加,同时公司加强了成本管控,导致毛利率由2013年的28.2%增长至41.55%,导致营业利润大幅增长;

资产减值损失:

公司加强了老账的清收,前期欠款时间比较长的应收账款都收回了,导致资产减值减少;

净利润:

由于营业利润大幅增加,导致净利润增加;

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额:

主要是公司主要是因为本期公司调整资产结构,调整了应付账款的结算周期,导致经营活动现金流量减少,经营活动产生的现金流量净额增加;

投资活动产生的现金流量净额:

公司加快了九华制造基地的建设进度,投资额逐步增加,投资活动产生的现金流量净额增大;

筹资活动产生的现金流量净额:

公司本期增加了中国建设银行股份有限公司长沙河西支行的短期贷款,取得了上海浦东发展银行长沙河西支行 EMC 合同能源贷款所致。

(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%
制造业	64,304,948.68	70.59%	73,263,984.02	85.00%
合同能源	26,792,941.74	29.41%	12,928,917.52	15.00%

收入构成变动的原因

报告期内,随着合同能源项目逐步验收、实现营收,合同能源收入在收入构成中的比重逐步增大,未来合同能源收入将持续增长,比重将持续增大。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况:

公司从事泵的生产和销售以及合同能源管理服务, 报告期内前五大客户的销售总额为 24,667,632.17 万元, 占公司销售额的 27.08%。公司与前五大客户不存在关联关系。

主要供应商的基本情况:

公司主要的原材料是生铁、焦炭等, 2014 年 5 大供应商采购额为 2476.9 万元, 占公司采购总额的 66.24%。
公司与前 5 大供应商不存在关联交易, 也不存在依赖关系

重要订单的基本情况:

公司主要合同包括 2 部分: 泵类销售合同和合同能源管理合同, 报告期内无新增其它类型的合同

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	6,280,924.65	-27.96%	4.51%	8,718,265.38	18.79%	7.66%	-3.15%
应收账款	37,551,611.80	-8.55%	26.98%	41,064,014.99	16.73%	36.08%	-9.11%
存货	28,350,553.82	34.62%	20.37%	21,058,987.38	-5.71%	18.50%	1.86%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	18,189,992.00	21.42%	13.07%	14,980,720.67	4.94%	13.16%	-0.10%
在建工程	6,922,088.67	735.12%	4.97%	828,871.56	1,061.83%	0.73%	4.24%
短期借款	20,500,000.00	127.78%	14.73%	9,000,000.00	-	7.91%	6.82%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	139,206,183.07	22.31%	-	113,809,654.34	14.39%	-	-

项目变动原因:

1、存货增加主要是节能技术服务 EMC 合同能源项目增加, 项目投资增加, 根据 EMC 合同能源项目的特性, 收款期未过, 项目投入的产品所有权属于公司所有, 导致存货大幅增加;
2、固定资产增加主要是公司新购置了一批设备, 扩建了一个车间所致;
3、在建工程增加主要是公司九华基地加快了建设进度, 增加了投入所致;
4、为了满足生产经营需要和九华基地建设需要的资金, 公司加强了融资力度, 提升了融资额度。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

长沙海川节能技术有限公司营业收入 2679.2 万元, 净利润 779.9 万元

委托贷款情况:

(三) 外部环境的分析

《工业节能“十二五”规划》正式提出到 2015 年, 规模以上工业增加值能耗比 2010 年下降 21%左右, 实现节能量 6.7 亿吨标准煤。《规划》针对 9 大重点行业及 20 种主要产

品能耗下降提出具体指标要求，同时拟定 9 大节能重点工程，预计 9 大重点节能工程投资需求总额达 5900 亿元。

《关于加快推行合同能源管理促进节能服务行业发展意见》指出，到 2015 年，建立比较完善的节能服务体系，专业化节能服务公司进一步壮大，服务能力进一步增强；服务领域进一步拓宽，合同能源管理成为用能单位实施节能改造的主要方式之一。

(四) 竞争优势分析

1、公司业务优势：公司业务涵盖节能装备制造，到节能技术应用，到节能服务，业务布局创造协同优势

2、技术优势公司产品和服务技术成熟稳定，拥有一批专业的技术人员从事研发工作并设立公司内部研究院与国内高校和行业定级专家有紧密的合作。

3、质量优势公司拥有一支专业知识过硬的产品质量管控队伍，质量管理保证体系运行成熟稳定，产品被应用于多项重点精品工程，质量获得良好的社会声誉。

4、新基地投产带来的优势：九华新基地应用专业、先进的工艺方法，全面提高交货率、生产效率和质量，形成大规模定制化能力。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产，人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主的经营能力；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反、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与生产经营相关的资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或散失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的经营能力。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

1、装备制造

《2013-2017 年中国离心泵制造行业产销需求预测与转型升级分析报告》数据显示，2012 年行业销售收入为 965.34 亿元，较上年同期增长 27.43%，行业发展状况良好。

国务院出台的《十二五全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》指出：在“十二五”期间，全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划投资近 4300 亿元。其中，各类设施建设投资 4271 亿元，设施监管能力建设投资 27 亿元。设施建设投资中，包括完善和新建管网投资 2443 亿元，新增城镇污水处理能力投资 1040 亿元，升级改造城镇污水处理厂投资 137 亿元，污泥处理处置设施建设投资 347 亿元，以及再生水利用设施建设投资 304 亿元。

中国水泵网数据显示，在污水处理设备投入中，水泵类约占机械设备总投资的 15%，按比例计算，十二五期间，城市污水处理领域的泵类产品需求量将在 600 亿元左右，未来三年还有近 400 亿的市场（水泵市场分析）需求，离心泵市场前景良好。

目前我国离心泵行业正面临巨大的发展机遇。根据当前国内和世界经济复苏，并结合近年来我国离心泵行业销售收入数据，预计十二五期间我国泵及真空设备制造业将保持 20% 左右的市场增长速度，到 2015 年的销售规模将在 1587 亿元左右。

2、节能服务

中国产业经济信息网数据显示，从我国节能环保行业总体发展情况看，目前，我国正大

力推进节能减排，发展循环经济，节能环保产业在“十一五”期间保持了 15%—20%的复合增长率，2010 年总产值已达 2 万亿。其中，节能服务产业快速发展，2012 年底节能服务产业产值已经达到了 1653 亿元人民币。

从宏观政策层面分析，2012 年，国务院发布了《“十二五”节能环保产业发展规划》，提出“十二五”期间节能环保产业产值年均增长要达到 15%以上，到 2015 年，节能环保产业总产值实现 4.5 万亿元。工业和信息化部发布的《工业节能“十二五”规划》也指出，到 2015 年，规模以上工业增加值能耗比 2010 年下降 21%左右，“十二五”期间预计实现节能量 6.7 亿吨标准煤。以上政策表明，国家已将节能环保作为其战略政策，这必将为节能行业的发展打下坚实的政策基础。

从工业流体节能覆盖广度上分析，工业流体节能涉及钢铁、石化、电力、化工、化纤、医药、冶金等多个行业。“十一五”期间，工业能源消耗总量占全社会总能耗的比重上升到 73%左右，然而工业增加值占 GDP 的比重仅为 43%。随着国家对生态环保的重视和产业节能标准的不断提升，各工业行业的节能需求将迅速提高。

目前，工业流体节能领域的主要服务形式已从仅提供单点节能产品逐步发展为提供系统化的解决方案及服务。系统化的解决方案及服务对于公司的软件控制能力、综合系统集成能力以及相关的技术基础要求较高。在未来的节能行业发展中，系统节能服务中的合同能源管理模式由于其能降低客户的风险，提高节能系统运营的专业性，越来越受到市场的青睐。

在国家近期颁布的《节约能源法》和《关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展的意见》等一系列政策中，我国政府逐步明确了对节能服务产业的支持。根据节能环保产业“十二五”规划，未来采用合同能源管理机制的节能服务业销售额年均增速需保持 30%。

(二) 公司发展战略

公司 2015 年~2017 年的发展战略可概述为：

节能为核心，技术为先导，节能服务和装备制造两翼齐飞。

具体目标：2017 年装备制造、节能服务销售收入 6 亿元，净利润 1.0 亿元，经营规模居国内节能行业前十位，流体系统节能行业前三位；技术应用拥有 1~2 项流体节能应用独特能力，构建完成 MOAR 体系主要平台技术，拥有能效评估、能源审计资质，拥有 5 项以上发明专利，50 项以上其他专利。

(三) 经营计划或目标

一、年度经营工作方针

打造关键能力 实现业务快速增长

二、年度经营目标

(一) 经济目标

项目	计划目标	奋斗目标	备注
主营业务收入	11000 万元	13000 万元	
净利润	960 万元	1100 万元	
回款率	85%	90%	
净资产收益率	15%	18%	

(二) 经营重点

1. 上市准备

目标：进入上市辅导期，按 2017 年实现 IPO 确定上市路线图

2. 加快九华基地建设，实现全面投产

目标：2015 年 8 月 1 日前投产

3. 开发关键资源

目标：为公司业务提供资源保障

4. 加强市场和三新业务开发

目标：提高市场开发能力和新模式、新产品、新技术开发，全面实现系统节能和综合节能

5. 积极探索开展服务业务

目标：明确服务内容和商业模式，构建服务体系

6. 分阶段开展品牌建设，使品牌成为市场开发和竞争的有效手段

目标：形成品牌基本框架，积累品牌建设和团队，为下一步深化品牌建设奠定基础

7. 加强和完善财务管理，保障年度经营目标的完成

目标：完善核算体系、成本管理体系和资金统一调度体系，尝试开展股权、债权融资

(四) 不确定性因素

1. 宏观调控引起的行业风险

2. 市场竞争加剧引起的风险

3 质量控制风险，回款周期加长的风险，安全生产控制风险

三、风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****一、市场竞争风险**

公司多年来专注于循环水系统领域相关设备的研发、设计、制造以及相应的水系统节能技术服务，通过多年技术积累，成功开发多项具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，公司多个产品被评为国家级新产品，在市场竞争中占据一定的优势。随着我国循环水系统领域节能服务和节能设备的投入不断加大，越来越多的国内外企业进入该领域，公司面临市场竞争加剧的风险。

二、产品质量风险

公司部分泵产品及节能技术服务应用于食品行业、生物制药、净水处理、工业清洗等领域，产品质量关系到食品安全、药品安全、饮用水安全等。公司始终高度重视产品质量把控，截至目前，公司未发生任何产品质量事故。但一旦公司产品或服务发生质量问题导致人身健康或工业系统损害，将对公司未来发展带来重大负面影响。

三、技术更新风险

公司一直以来高度重视产品研发和技术更新，成功开发多项具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，并依靠较强的水处理设备制造能力逐步进入循环水系统节能技术服务领域，承担钢铁、化工、化学制药等多个领域的节能技术改造项目，入选全国节能企业 100 强。受研发能力、研发条件等不确定因素所限，公司未来在产品开发和产业化过程中，仍存在一定的新产品开发和技术更新风险。同时，公司签订的部分节能技术改造合同中约定，若公司产品节能效益不能达到预期，客户可以停止执行合同并由公司恢复客户的原有生产系统，公司可能因此承担额外的损失。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险

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：-	

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	否	-
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	否	-
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	否	-
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、重大事项详情

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

-

占用原因、归还及整改情况：

(一) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

报告期内无股权激励计划

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋[长房权证岳麓字第713067594号]	抵押	387,916.55	0.60%	流动资金贷款
房屋长房权证岳麓字第713046152	抵押	391,416.93	1.60%	流动资金贷款

号				
房屋长房权证岳麓字第713067431号]	抵押	376.88	1.10%	流动资金贷款
累计值		3,313,186.71	3.30%	

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		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	-	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	50,500,000	-	-	50,500,000	-
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	50,500,000	-	-	50,500,000	-
总股本		50,500,000	-	-	50,500,000	-
普通股股东人数		-				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有有限售股份数 (股)	期末持有无限售股 份数 (股)
1	瞿英杰	4,273	0	4,273	8,462.00 %	4,273	0
2	文志光	19	0	19	38.00%	19	0
3	长沙兆鑫投资 咨询有 限公司	758	0	758	1,500.00 %	758	0
合计	-	-	-	-	-	-	-

前十名股东间相互关系说明

前十名股东间相互关系说明：股东瞿英杰和文志光为母子关系，长沙兆鑫投资咨询

有限公司的股东瞿英杰和瞿思危为父子关系，文志光和瞿思危为祖孙关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为瞿英杰先生。瞿英杰先生持有本公司 4,273.19 万股股份，占公司股本总额的 84.62%。瞿英杰先生除持有本公司上述股份及持有兆鑫投资有限公司 30.00% 的股权外，还持有川山宏大 100.00% 股权，目前川山宏大已停止营业。

瞿英杰先生，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1983 年 7 月毕业于湘潭大学，获本科学历。1983 年 9 月至 1993 年 8 月，任长沙水泵厂计算机应用职务；1993 年 9 月至 1997 年 10 月，任长沙广大实业有限公司企业管理职务；1997 年 11 月至 2002 年 2 月，任水泵制造厂总经理；2002 年 2 月，瞿英杰先生创建了长沙山水泵业制造有限公司，并担任董事长、总经理。现任山水节能董事长、总经理，任期至 2015 年 8 月 16 日。

（二）实际控制人情况

实际控制人和控股股东一致

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计			-		

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
银行贷款	建行河西支行	1,000,000.00	12个月	否
银行贷款	建行河西支行	8,000,000.00	12个月	否
银行贷款	建行河西支行	5,000,000.00	12个月	否
银行贷款	建行河西支行	4,000,000.00	12个月	否
银行贷款	建行河西支行	6,000,000.00	12个月	否
银行贷款	建行河西支行	5,000,000.00	6个月	否
银行贷款	建行河西支行	6,000,000.00	12个月	否
银行贷款	浦发银行长沙麓谷支行	5,000,000.00	12个月	否
合计		40,000,000.00		

四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数（股）	每10股转增数（股）
合计	-	-	-

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
瞿英杰	董事长	男	50	大学本科	2015年8月16日	是
瞿思危	董事	男	25	大学本科	2015年8月16日	否
董伟	董事	男	41	大专	2015年8月16日	是
彭晖文	董事	女	42	大专	2015年8月16日	是
黄义威	董事	男	52	高中	2015年8月16日	是
傅延年	监事会主席	男	42	大专	2015年8月16日	是
孙红英	监事	女	42	大专	2015年8月16日	是
文逻智	监事	男	42	高中	2015年8月16日	是
杨俊豪	高管	男	46	大学本科	2015年8月16日	是
张智勇	高管	男	41	大学本科	2015年8月16日	是
龙亮奇	董秘	男	47	大专	2015年8月16日	是
蒋四军	高管	男	33	研究生	2015年8月16日	是
余学军	高管	男	40	研究生	2015年8月16日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						9

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:

董事长瞿英杰和董事瞿思危为父子关系

(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
瞿英杰	董事长	42,731,900	-	42,731,900	8,462.00%	-
文志光	-	193,100	-	193,100	38.00%	-
长沙兆鑫投资咨询有限公司	-	7,575,000	-	7,575,000	1,500.00%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
蒋四军	-	新任	高管	新入司
龙亮奇	-	新任	董秘	原任离职
黄义威	-	新任	董事	原任离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

<p>1. 蒋四军先生，现任公司副总经理。1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年9月至2004年6月毕业于湖南理工学院，获本科学历；2004年9月至2007年3月毕业于湖南大学，获硕士研究生学历。2007年3月至2011年10月三一集团任事业部总经理；2011年10月至2013年3月株洲齿轮有限公司任总经理助理；2013年5月至2014年4月博能传动任运营总裁；2014年9月至今任山水泵业副总经理。</p> <p>2. 龙亮奇先生，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年7月毕业于长沙大学，获大专学历。1991年10月至2003年12月，任长沙铸造厂办公室主任；2004年7月至2005年6月，任瑞祥赛思斯公司行政人事部经理。2005年7月进入山水节能公司任综合管理部副部长，现任山水节能董事会秘书，总裁办公室主任。</p> <p>3. 黄义威先生，现任公司董事，总经理助理，汨罗市长川铸造有限公司总经理。1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1979年7月毕业于汨罗市川山坪中学，获高中学历。1979年8月1996年12月，任川山坪镇办企业车间主任；1997年1月至2002年12月，任汨罗市川山机械铸造厂厂长；2003年1月至今，任汨罗市长川铸造有限公司总经理。现任山水节能董事，总经理助理，长川铸造总经理。</p>

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	30	28	博士	0	0
生产人员	185	204	硕士	3	3
销售人员	56	62	本科	54	60
技术人员	55	55	专科	96	102
财务人员	12	15	专科以下	185	199
员工总计	338	364	需公司承担费用的离退休职工人数		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

员工薪酬政策

本公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资和津补贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照员工的月薪一定比例缴纳员工的社会保险。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技术人员的技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(二)核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	28	32	-	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

报告期内无其他对公司有重大影响的人员变动情况。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相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，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

股份公司成立后，公司建立了较为完善的公司治理机制。公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《股东大会议事规则》、《董会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《重大决策事项管理规定》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策管理办法》等制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

1、股东的权利

《公司章程》第三十一条规定，公司股东享有下列权利：

- (1) 依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- (2) 依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- (3) 对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；
- (4) 依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- (5) 查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；
- (6) 公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；
- (7) 对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，可要求公司收购其股份；
- (8) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

《公司章程》并就股东的诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权利作出明确的规定。

2、投资者关系管理

公司专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

3、纠纷解决机制

《公司章程》第十条规定：股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

《公司章程》第三十三条规定：股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规的无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的，股东可以自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

《公司章程》第三十四条规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

《公司章程》第三十五条规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

4、关联股东回避制度

《公司章程》第七十五条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。关联股东在股东大会表决时，应当自动回避并放弃表决权。会议主持人应当要求关联股东回避。无须回避的任何股东均有权要求关联股东回避。被提出回避的股东或其他股东如对关联交易事项的定性及由此带来的在会议上披露利益并回避、放弃表决权有异议的，可申请无须回避由董事召开临时董事会会议作出决定，该决定为终局决定。如有特殊情况关联股东无法回避时，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议中作出详细说明。

《公司章程》第一百一十四条规定：董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。公司制定的《关联交易决策制度》、《重大决策事项管理规定》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部管理制度中也对关联股东或董事在表决时的回避事宜作出明确规定。

4、财务会计制度、利润分配和审计

公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，建立了财务管理等一系列管理制度，涵盖了公司各个业务环节，确保公司各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务会计制度和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能够防止、发现、纠正错误，保证了财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

综上，股份公司通过制定《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《重大决策事项管理规定》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策管理

办法》等内部管理制度，建立健全了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给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。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按公司章程及有关内控制度规定和规则进行，报告期内，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程没有修改

(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	11	就公司董事,高级管理人员异动,以及间接融资,和年报的披露等事项进行审议并作出相应决议
监事会	3	审议年度报告,审议监事会工作报告并作出相应决议。
股东大会	4	就公司年度报告,董事会,监事会工作报告以及公司董事和高管的变动进行审议并作出相应决议

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 年度历次股东大会,董事会,监事会的召集、提案审议,通知时间,召开程序,授权委托,表决和决议等,均符合公司法,公司章程、三会规则等要求。公司三会成员符合公司法等法律法规的任职要求,能按公司法和三会规则勤奋工作履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司建立了规范的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求,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,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司今后将进一步改进、完善内控制度,更加规范的建立包独董、董事会专委会等一系列制度或机构,为公司的健康发展打下基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过有效的投资者关系管理手段,在符合法律法规的前提下与各类投资者保持良好的沟通。公司设立并公告了联系电话和邮箱,由公司信息披露人负责接听和接收,在保

证符合信息披露有关规定的情况下，及时回复和解答投资者的问题。做好 2014 年度内召开的各次股东大会的筹备和组织工作，保证股东大会顺利召开。

(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

无

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大风险事项，监事会对报告期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

(一) 业务独立

本公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(二) 资产独立

公司在整体变更时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立完整的生产经营场所，不存在与股东单位共用的情形；拥有与生产经营相关的机器设备以及商标等，具有独立的原料采购和产品销售系统。

(三) 人员独立

经过多年的规范运作，公司逐步建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人、其他股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

(四) 财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

(五) 机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等较为完备的法人治理结构；公司具有完备的内部管理制度，设有总经理办公室、财务中心、营销中心、人力资源中心、节能服务事业部、装备制造事业部、技术应用事业部等职能部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

管理制度能够得到有效执行，能满足公司当前发展要求，同时公司根据当前发展情况不断完善公司相关制度，保证公司健康，平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大财务差错更正，重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

截止报告期末，公司尚未建立年度报告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	标准无保留意见
审计报告编号	天职业字[2015]8199 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2015-04-28
注册会计师姓名	钟焯兵、康顺平
<p>天职业字[2015]8199 号 湖南山水节能科技股份有限公司： 我们审计了后附的湖南山水节能科技股份有限公司（以下简称“山水节能公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2014 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是山水节能公司管理层的责任，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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见 审计报告正文：我们认为，山水节能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，公允反映了山水节能公司 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2014 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。</p>	

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
----	----	------	------

湖 南 山 水 节 能 科 技 股 份 有 限 公 司
2014 年度报告

流动资产：	-		
货币资金	六、1	6,280,924.65	8,718,265.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	5,510,097.00	2,093,000.00
应收账款	六、3	37,551,611.80	41,064,014.99
预付款项	六、4	1,884,835.33	6,907,204.63
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	10,360,986.98	12,697,957.19
存货	六、6	28,350,553.82	21,058,987.38
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	60,232.72	-
流动资产合计	-	89,999,242.30	92,539,429.57
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	六、8	18,189,992.00	14,980,720.67
在建工程	六、9	6,922,088.67	828,871.56
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	六、10	3,488,980.26	931,119.83
开发支出	六、11	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、12	-	2,520.00
递延所得税资产	六、13	207,153.65	11,992.71
其他非流动资产	六、14	20,398,726.19	4,515,000.00
非流动资产合计	-	49,206,940.77	21,270,224.77
资产总计	-	139,206,183.07	113,809,654.34
流动负债：	-		
短期借款	六、15	20,500,000.00	9,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	六、16	5,000,000.00	-
应付账款	六、17	28,150,193.86	27,845,482.83
预收款项	六、18	16,319,156.58	16,914,953.30
应付职工薪酬	六、19	2,776,151.18	2,081,285.69

湖 南 山 水 节 能 科 技 股 份 有 限 公 司
2014 年度报告

应交税费	六、20	1,059,225.80	880,237.93
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、21	4,132,700.55	2,894,300.44
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	77,937,427.97	59,616,260.19
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	六、22	-	100,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	100,000.00
负债合计	-	77,937,427.97	59,716,260.19
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	六、23	50,500,000.00	50,500,000.00
资本公积	六、24	365,685.03	365,685.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、25	107,147.83	-
未分配利润	六、26	10,295,922.24	3,227,709.12
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	61,268,755.10	54,093,394.15
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	61,268,755.10	54,093,394.15
负债和所有者权益总计	-	139,206,183.07	113,809,654.34

法定代表人：瞿英杰 主管会计工作负责人：董伟 会计机构负责人：文学军

(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	-	4,113,024.73	2,893,047.72
以公允价值计量且其变动计	-	-	-

湖 南 山 水 节 能 科 技 股 份 有 限 公 司
2014 年度报告

入当期损益的金融资产			
应收票据	-	1,680,000.00	850,000.00
应收账款	十六、1	13,329,515.16	16,931,814.14
预付款项	-	876,079.86	4,358,896.79
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十六、2	28,043,642.56	10,684,234.35
存货	-	19,497,050.43	12,803,225.10
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	67,539,312.74	48,521,218.10
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	十六、3	44,218,000.00	44,218,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	15,046,478.05	13,398,594.28
在建工程	-	-	-
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	-	2,532,830.34	931,119.83
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	61,797,308.39	58,547,714.11
资产总计	-	129,336,621.13	107,068,932.21
流动负债：	-		
短期借款	-	18,000,000.00	9,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	5,000,000.00	-
应付账款	-	21,131,459.61	17,778,238.80
预收款项	-	9,791,266.34	9,639,899.56
应付职工薪酬	-	1,284,150.58	1,033,257.27
应交税费	-	506,872.33	426,848.22
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

湖 南 山 水 节 能 科 技 股 份 有 限 公 司
2014 年度报告

其他应付款	-	22,050,708.92	18,853,771.85
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	77,764,457.78	56,732,015.70
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	77,764,457.78	56,732,015.70
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	50,500,000.00	50,500,000.00
资本公积	-	685.03	685.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	107,147.83	-
未分配利润	-	964,330.49	-163,768.52
所有者权益（或股东权益）合计	-	51,572,163.35	50,336,916.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	129,336,621.13	107,068,932.21

(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	-	91,097,890.42	86,192,901.54
其中：营业收入	六、27	91,097,890.42	86,192,901.54
二、营业总成本	-	86,964,020.71	85,783,784.84
其中：营业成本	六、27	53,248,971.54	61,885,146.38
营业税金及附加	六、28	395,427.31	842,176.95
销售费用	六、29	18,651,609.88	11,569,562.64
管理费用	六、30	14,261,196.36	10,912,068.56
财务费用	六、31	1,723,761.18	158,747.25
资产减值损失	六、32	-1,316,945.56	416,083.06
加：公允价值变动收益（损	-	-	-

湖南山水节能科技股份有限公司
2014 年度报告

失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	六、33	863.32	-
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)	-	4,134,733.03	409,116.70
加:营业外收入	六、34	3,360,374.06	4,556,225.55
其中:非流动资产处置利得	-	-	-
减:营业外支出	六、35	142,151.22	170,795.23
其中:非流动资产处置损失	六、35	-	141,852.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	7,352,955.87	4,794,547.02
减:所得税费用	六、36	177,594.92	62,019.77
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	7,175,360.95	4,732,527.25
归属于母公司所有者的净利润	-	7,175,360.95	4,732,527.25
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益:	-	-	-
(一)基本每股收益	十七、1	0.14	0.09
(二)稀释每股收益	十七、1	0.14	0.09
七、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)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	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
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	-	-	-

湖南山水节能科技股份有限公司
2014 年度报告

部分			
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
八、综合收益总额	-	7,175,360.95	4,732,527.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,175,360.95	4,732,527.25
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：瞿英杰 主管会计工作负责人：董伟 会计机构负责人：文学军

(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	十六、4	60,576,918.00	63,612,492.29
减：营业成本	十六、4	47,385,482.20	51,886,744.79
营业税金及附加	-	248,658.15	245,710.12
销售费用	-	4,418,025.48	3,585,029.13
管理费用	-	7,393,531.73	6,969,532.97
财务费用	-	929,577.46	160,038.18
资产减值损失	-	114,210.25	-910,773.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	863.32	-
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）	-	88,296.05	1,676,210.35
加：营业外收入	-	1,399,753.95	1,123,697.90
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	115,416.00	167,150.76
其中：非流动资产处置损失	-	-	141,852.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,372,634.00	2,632,757.49
减：所得税费用	-	137,387.16	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,235,246.84	2,632,757.49
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.02	0.05
（二）稀释每股收益	-	0.02	0.05
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益	-	-	-

湖 南 山 水 节 能 科 技 股 份 有 限 公 司
2014 年度报告

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	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,235,246.84	2,632,757.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

(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	-	82,779,683.37	84,167,545.30
收到的税费返还		-	1,205,469.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	20,360,085.46	18,375,167.71
经营活动现金流入小计	-	103,139,768.83	103,748,182.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,705,373.34	54,638,777.74
支付给职工以及为职工支付的现金	-	22,085,523.46	15,040,186.87
支付的各项税费	-	4,375,984.00	5,070,250.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	31,496,166.77	33,239,589.98
经营活动现金流出小计	-	84,663,047.57	107,988,805.55
经营活动产生的现金流量净额	六、38	18,476,721.26	-4,240,622.61
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	900,000.00	-

湖 南 山 水 节 能 科 技 股 份 有 限 公 司
2014 年度报告

取得投资收益收到的现金	-	863.32	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	118,085.87
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	-	900,863.32	118,085.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	31,294,215.44	3,339,940.87
投资支付的现金	-	900,000.00	-
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	-	32,194,215.44	3,339,940.87
投资活动产生的现金流量净额	-	-31,293,352.12	-3,221,855.00
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	-	40,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	207,823.00	584,712.64
筹资活动现金流入小计	-	40,207,823.00	9,584,712.64
偿还债务支付的现金	-	28,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,125,677.74	134,310.00
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	六、37	706,510.07	-
筹资活动现金流出小计	-	30,332,187.81	134,310.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,875,635.19	9,450,402.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	4,967.87	-24,263.20
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,936,027.80	1,963,661.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,084,127.79	6,120,465.96
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,148,099.99	8,084,127.79

法定代表人：瞿英杰 主管会计工作负责人：董伟 会计机构负责人：文学军

(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	-	64,572,453.23	65,460,829.51
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	16,252,530.35	6,854,835.06
经营活动现金流入小计	-	80,824,983.58	72,315,664.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,431,981.81	50,698,139.43
支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,098,882.71	8,832,873.45

湖 南 山 水 节 能 科 技 股 份 有 限 公 司
2014 年度报告

支付的各项税费	-	2,579,653.16	2,474,206.36
支付其他与经营活动有关的现金	-	34,690,185.84	8,305,999.42
经营活动现金流出小计	-	82,800,703.52	70,311,218.66
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,975,719.94	2,004,445.91
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	900,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	863.32	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	118,085.87
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	-	900,863.32	118,085.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,894,255.32	2,400,383.50
投资支付的现金	-	900,000.00	8,000,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,794,255.32	10,400,383.50
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,893,392.00	-10,282,297.63
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	35,000,000.00	9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	500,229.92
筹资活动现金流入小计	-	35,000,000.00	9,500,229.92
偿还债务支付的现金	-	26,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	915,878.92	134,310.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	706,510.07	-
筹资活动现金流出小计	-	27,622,388.99	134,310.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,377,611.01	9,365,919.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	4,967.87	-24,263.20
五、现金及现金等价物净增加额	-	513,466.94	1,063,805.00
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,564,497.64	1,500,692.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,077,964.58	2,564,497.64

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	50,500,000.00	365,685.03	-	-	-	-	3,227,709.12	-	54,093,394.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,500,000.00	365,685.03	-	-	-	-	3,227,709.12	-	54,093,394.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	107,147.83	7,068,213.12	-	7,175,360.95
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	7,175,360.95	-	7,175,360.95
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	107,147.83	-107,147.83	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	107,147.83	-107,147.83	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	50,500,000.00	365,685.03	-	-	-	107,147.83	10,295,922.24	-	61,268,755.10

单位：元

项目	上期金额								
	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	50,500,000.00	365,685.03	-	-	-	-	-1,504,818.13	-	49,360,866.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,500,000.00	365,685.03	-	-	-	-	-1,504,818.13	-	49,360,866.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	4,732,527.25	-	4,732,527.25
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	4,732,527.25	-	4,732,527.25
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	50,500,000.00	365,685.03	-	-	-	-	3,227,709.12	-	54,093,394.15

法定代表人：瞿英杰 主管会计工作负责人：董伟 会计机构负责人：文学军

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	股本	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	50,500,000.00	685.03	-	-	-	-	-163,768.52	50,336,916.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,500,000.00	685.03	-	-	-	-	-163,768.52	50,336,916.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	107,147.83	1,128,099.01	1,235,246.84
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,235,246.84	1,235,246.84
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	107,147.83	-107,147.83	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	107,147.83	-107,147.83	-
2.对所有者(或	-	-	-	-	-	-	-	-

股东)的分配								
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)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	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	50,500,000.00	685.03	-	-	-	107,147.83	964,330.49	51,572,163.35

单位：元

	上期金额							
	股本	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	50,500,000.00	685.03	-	-	-	-	-2,796,526.01	47,704,159.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,500,000.00	685.03	-	-	-	-	-2,796,526.01	47,704,159.02

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	2,632,757.49	2,632,757.49-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,632,757.49	2,632,757.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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）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	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	50,500,000.00	685.03	-	-	-	-	-163,768.52	50,336,916.51

第十一节 2014 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址及历史沿革。

湖南山水节能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为长沙山水泵业制造有限公司, 于2002年3月取得湖南省工商行政管理局核发的注册号为430122000006363的《企业法人营业执照》。本公司注册地址为: 长沙高新开发区麓松路与麓泉路交汇处延农创业基地三楼; 法定代表人: 瞿英杰。

公司成立时注册资本为人民币100万元, 由瞿英杰、谢克难、瞿英伟和文志光共同出资组建。其中瞿英杰出资50万元, 占注册资本的50%, 谢克难和瞿英伟分别出资20万元, 各占注册资本的20%, 文志光出资10万元, 占注册资本的10%。2008年3月28日瞿英伟将所持20%股权以20万元价格转让给瞿英杰。2008年4月16日瞿英杰增加注册资本400万元, 注册资本变更为人民币500万元, 变更后瞿英杰注册资本为470万元, 占注册资本总额比例为94%, 谢克难和文志光的出资金额不变, 占注册资本总额的比例分别下降为4%和2%。

2008年12月24日瞿英杰和谢克难分别增加注册资本1,050万元, 注册资本增至人民币2,600万元, 增资后瞿英杰出资额为1,520万元, 占注册资本总额比例为58.46%, 谢克难和文志光的出资额分别为1,070万元和10万元, 占注册资本总额比例分别为41.16%和0.38%。2009年8月20日注册资本增至人民币5,050万元, 增资后瞿英杰出资额为2,952.27万元, 占注册资本总额比例为58.46%; 谢克难和文志光的出资额分别为2,078.42万元和19.31万元, 占注册资本总额比例分别为41.16%和0.38%。

2011年8月31日, 谢克难将其所持有公司的15%股权以757.5万元的价格转让给长沙兆鑫投资咨询有限公司, 剩余的26.16%股权以1,320.92万元的价格转让给瞿英杰。2012年8月31日长沙山水泵业制造有限公司整体改制变更为湖南山水节能科技股份有限公司, 改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币5,050万元, 由长沙山水泵业制造有限公司全体出资人按原股权比例以其拥有的长沙山水泵业制造有限公司2012年4月30日经审计之后的净资产人民币50,500,685.03元(实收资本50,500,000.00元, 资本公积685.03元)按1:1的比例折合股份50,500,000.00股。每股面值人民币1.00元, 超过部分685.03元列入资本公积。

截至2012年8月31日止, 公司已收到全体股东以其拥有的长沙山水泵业制造有限公司的净资产折合的股本伍仟零伍佰万元。本次变更经天职国际会计师事务所有限公司审验, 并出具了天职湘SJ[2012]T28号《验资报告》。2012年9月24日完成工商登记变更手续, 截至2014年12月31日, 公司股本5,050.00万股, 其中: 瞿英杰持股4,273.19万股, 持股

比例为 84.62%；长沙兆鑫投资咨询有限公司持股 757.5 万股，持股比例为 15%；文志光持股 19.31 万股，持股比例为 0.38%。本公司实际控制人为瞿英杰。

以上变更均获得湖南省工商行政管理局核准，并办理工商变更登记。

2、公司的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围为：水泵、机电产品、节能设备的研究、开发、生产（生产仅限分支机构）、销售及其相关的技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进口商品和技术除外。（涉及行政许可的凭许可证经营）

3、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

2014 年度财务报告经本公司董事会于 2015 年 4 月 28 日批准报出。

4、营业期限有限的公司，还应当披露有关其经营期限的信息。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
长沙海川节能技术有限公司	海川节能
湖南山水泵业有限公司	山水泵业
长沙山水节能研究院有限公司	研究院
汨罗市长川铸造有限公司	长川铸造
长沙水泵制造厂有限公司	水泵制造厂

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。此外,本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期,是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期,并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期无计量属性发生变化的项目。

(五) 企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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,确认为商誉;如果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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,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,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额, 确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉(或计入损益的金额)应为每一单项交易产生的商誉(或应予确认损益的金额)之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 确认有关投资收益, 同时将其相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当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; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和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)、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）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，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：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别按下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流

量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其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检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

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, 可以单独进行减值测试, 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。

按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照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, 确认为减值损失。

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, 确认其减值损失, 并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 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

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额为 500 万元 (含 500 万元) 以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	对单项金额不重大且不单项计提坏账准备的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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)	3.00	3.00
1-2年 (含2年)	10.00	10.00
2-3年 (含3年)	30.00	30.00
3-4年 (含4年)	50.00	50.00
4-5年 (含5年)	80.00	80.00
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	公司搜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，影响该债务人正常履行信用义务的款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次转销法列入成本费用。

6、工程施工的具体核算方法

工程施工的具体核算方法为：以单个工程项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目完工前，按单个工程项目归集所发生的实际施工成本(包括材料、人工、其他费用等)。期末，未完工工程项目的工程施工成本余额列示于存货项目。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以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公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的

份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将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。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1、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和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件、计价

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5-10	4.5-4.75
机器设备	15	10	6.00
运输工具	4	5	23.75
电子设备及其他	3-15	0-10	6.00-33.33

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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

（十五）在建工程

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定为应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出的加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定为一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、管理与办公软件等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	权证确定使用期限
专利权及非专利技术	5-10
管理与办公软件	5-10

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4、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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，包括：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择。

开发是指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。包括:生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试;含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计;不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营;新的或改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的的设计、建造和测试等。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售收入具体确认原则：公司已发货，客户签收确认无误后，收入金额可以确定，并已收到货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

2、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、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

与资产相关的政府补助，公司取得该补助，不能全额确认为当期收益，而确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，在该项资产使用寿命内平均分配，计入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间费用或损失的，在取得时先计入到递延收益，然后于确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、政府补助的确认时点

除按照固定的定额标准取得的政府补助于确认应收金额当期确认外，其他政府补助于收到当期确认。

4、政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，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。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别按下列情况处理：

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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、确认递延所得税资产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。

3、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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）所得税的会计处理方法

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

公司根据资产与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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响企业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。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生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，未能满足：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。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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。

于资产负债表日，公司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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；	1.20%

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：合并范围内除汨罗市长川铸造有限公司适用 5%的城建税税率外，其余公司均适用 7%的城建税税率。

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据财政部和国家税务总局《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），对符合条件的节能服务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；节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。对符合条件节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，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。子公司长沙海川节能技术有限公司享受此项优惠政策，除粤裕丰一期项目 2014 年满三年享受减半征收企业所得税政策外，其他项目均处于三年内，享受免征企业所得税政策。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局审批，湖南山水节能科技股份有限公司被认定为高新技术企业。根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，经认定的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。企业于 2014 年 9 月 23 日取得高新技术企业证书，有效期为 3 年，享受所得税优惠的期限为 2014 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日；

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

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。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。本公司已按新准则的要求执行。

本次会计政策变更，对本公司2013年末和2012年末的资产总额、负债总额及净资产以及2013年度和2012年度的净利润未产生影响。

2、会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2014年1月1日，期末指2014年12月31日，上期指2013年度，本期指2014年度。

1、货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	6,014.12	81,594.78
银行存款	5,142,085.87	8,002,533.01
其他货币资金	1,132,824.66	634,137.59
合 计	<u>6,280,924.65</u>	<u>8,718,265.38</u>

(2) 期末其他货币资金余额1,132,824.66元系银行承兑汇票保证金1,132,824.66元，为使用受限的其他货币资金。

(3) 期末无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,300,000.00	1,093,000.00
商业承兑汇票	2,210,097.00	1,000,000.00
合 计	<u>5,510,097.00</u>	<u>2,093,000.00</u>

(2) 期末无质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	12,091,105.50		
商业承兑汇票	930,830.00		
合 计	<u>13,021,935.50</u>		

3、应收账款

(1) 分类列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的 应收账款								
账龄分析法组合	41,978,317.96	100	4,426,706.16	10.55	47,213,681.84	100	6,149,666.85	13.03
组合小计	<u>41,978,317.96</u>	<u>100</u>	<u>4,426,706.16</u>	<u>10.55</u>	<u>47,213,681.84</u>	<u>100</u>	<u>6,149,666.85</u>	<u>13.03</u>
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款								
合 计	<u>41,978,317.96</u>	<u>100</u>	<u>4,426,706.16</u>		<u>47,213,681.84</u>	<u>100</u>	<u>6,149,666.85</u>	

(2) 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			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,686,806.20	890,604.18	3	31,033,134.12	931,194.16	3
1-2 年 (含 2 年)	6,615,359.48	661,535.95	10	7,559,279.09	755,927.91	10
2-3 年 (含 3 年)	3,112,007.42	933,602.23	30	3,685,327.93	1,105,598.38	30
3-4 年 (含 4 年)	937,102.93	468,551.47	50	2,207,709.20	1,103,854.60	50
4-5 年 (含 5 年)	773,148.00	618,518.40	80	2,375,698.50	1,900,558.80	80
5 年以上	853,893.93	853,893.93	100	352,533.00	352,533.00	100
合 计	<u>41,978,317.96</u>	<u>4,426,706.16</u>		<u>47,213,681.84</u>	<u>6,149,666.85</u>	

(3) 本期计提、转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-1,722,960.69

项 目	本期发生额
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南湘电长沙水泵有限公司	3,362,364.00	8.01	179,171.80
陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	2,740,164.14	6.53	82,204.92
珠海粤裕丰钢铁有限公司	2,080,882.00	4.96	62,426.46
赛莱默(南京)有限公司	1,794,629.00	4.28	53,838.87
广西柳州钢铁集团公司	1,361,810.00	3.24	40,854.30
合 计	<u>11,339,849.14</u>	<u>27.01</u>	<u>408,460.56</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,382,717.38	73.36	4,862,416.04	70.40
1-2 年 (含 2 年)	23,318.22	1.24	741,815.10	10.74
2-3 年 (含 3 年)	200,052.70	10.61	376,029.72	5.44
3 年以上	278,747.03	14.79	926,943.77	13.42
合 计	<u>1,884,835.33</u>	<u>100</u>	<u>6,907,204.63</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例 (%)	时间	未结算原因
泰安泰山工业泵制造有限公司	非关联方	228,554.80	12.13	1 年以内	未到结算期
湖南湘电投资管理有限公司	非关联方	171,280.00	9.09	1 年以内	未到结算期
长沙乐安机床配件有限公司	非关联方	150,000.00	7.96	2-3 年	未到结算期
长沙诚城钢铁贸易有限公司	非关联方	106,826.00	5.67	1 年以内	未到结算期
长沙电机厂有限责任公司	非关联方	103,741.00	5.50	1 年以内	未到结算期
合 计		<u>760,401.80</u>	<u>40.35</u>		

5、其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					6,930,000.00	52.88		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄分析法组合	11,174,372.43	100	813,385.45	7.28	6,175,327.51	47.12	407,370.32	6.6
组合小计	<u>11,174,372.43</u>	<u>100</u>	<u>813,385.45</u>	<u>7.28</u>	<u>6,175,327.51</u>	<u>47.12</u>	<u>407,370.32</u>	<u>6.6</u>
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	<u>11,174,372.43</u>	<u>100</u>	<u>813,385.45</u>		<u>13,105,327.51</u>	<u>100</u>	<u>407,370.32</u>	

(2) 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			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,546,792.17	256,403.77	3	3,990,271.79	119,708.14	3
1-2 年 (含 2 年)	1,366,905.94	136,690.59	10	1,848,856.72	184,885.68	10
2-3 年 (含 3 年)	1,059,230.32	317,769.09	30	329,315.00	98,794.50	30
3-4 年 (含 4 年)	196,644.00	98,322.00	50	5,084.00	2,542.00	50
4-5 年 (含 5 年)	3,000.00	2,400.00	80	1,800.00	1,440.00	80
5 年以上	1,800.00	1,800.00	100			100
合计	<u>11,174,372.43</u>	<u>813,385.45</u>		<u>6,175,327.51</u>	<u>407,370.32</u>	

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	406,015.13
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
职工借款	2,161,975.02	2,788,896.58
保证金、押金	2,584,346.00	1,451,683.00

往来款	5,816,080.80	8,799,566.68
其他	611,970.61	65,181.25
合 计	<u>11,174,372.43</u>	<u>13,105,327.51</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湘潭九华示范区财政局专项资金专户	劳动保障金	1,377,792.00	1 年以内	12.33	41,333.76
河北天济招标代理有限公司	招标保证金	800,000.00	1 年以内	7.16	24,000.00
李春辉	职工借款	668,424.85	1 年以内	5.98	20,052.75
蒋云	往来款	667,811.50	1 年以内	5.98	20,034.35
湘潭九华示范区农民工工资专户	工资保障金	533,600.00	1 年以内	4.78	16,008.00
合 计		<u>4,047,628.35</u>		<u>36.23</u>	<u>121,428.86</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

6、存货

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,046,226.04		4,046,226.04	3,812,271.62		3,812,271.62
在产品	5,113,481.79		5,113,481.79	3,542,733.88		3,542,733.88
库存商品	10,441,616.13		10,441,616.13	7,436,819.98		7,436,819.98
低值易耗品	71,909.98		71,909.98	45,436.99		45,436.99
工程施工	8,677,319.88		8,677,319.88	6,221,724.91		6,221,724.91
合 计	<u>28,350,553.82</u>		<u>28,350,553.82</u>	<u>21,058,987.38</u>		<u>21,058,987.38</u>

注：存货期末余额中不存在含有借款费用资本化金额的情况。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴、留抵税费	60,232.72	
合 计	<u>60,232.72</u>	

8、固定资产

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>22,977,941.98</u>	<u>5,141,444.63</u>		<u>28,119,386.61</u>
其中：房屋、建筑物	4,496,668.74	669,134.00		5,165,802.74
机器设备	9,646,374.64	3,121,680.57		12,768,055.21
运输工具	1,391,576.89	72,803.44		1,464,380.33
电子设备及其他	7,443,321.71	1,277,826.62		8,721,148.33
		<u>本期新增</u>	<u>本期计提</u>	
二、累计折旧合计	<u>7,997,221.31</u>	<u>1,932,173.30</u>		<u>9,929,394.61</u>
其中：房屋、建筑物	1,479,594.23	214,440.54		1,694,034.77
机器设备	2,702,666.91	744,590.01		3,447,256.92
运输工具	532,919.47	257,909.06		790,828.53
电子设备及其他	3,282,040.70	715,233.69		3,997,274.39
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>14,980,720.67</u>			<u>18,189,992.00</u>
其中：房屋、建筑物	3,017,074.51			3,471,767.97
机器设备	6,943,707.73			9,320,798.29
运输工具	858,657.42			673,551.80
电子设备及其他	4,161,281.01			4,723,873.94

注：本期由在建工程转入固定资产原价为424,078.50元。

(2) 期末暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
厂 房	414,536.76	本期转固，尚未办理权证
合 计	<u>414,536.76</u>	

9、在建工程

(1) 按项目列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
九华厂房	6,922,088.67		6,922,088.67	794,498.96		794,498.96
汨罗厂房				34,372.60		34,372.60
合 计	<u>6,922,088.67</u>		<u>6,922,088.67</u>	<u>828,871.56</u>		<u>828,871.56</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占 预算的比例 (%)
九华厂房	20,000,000.00	794,498.96	6,127,589.71			34.61
汨罗厂房	424,078.50	34,372.60	389,705.90	424,078.50		100.00
合 计	<u>20,424,078.50</u>	<u>828,871.56</u>	<u>6,517,295.61</u>	<u>424,078.50</u>		

接上表:

项目名称	工程进度	累计利息资 本化金额	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
九华厂房	34.61				自有资金	6,922,088.67
汨罗厂房	100				自有资金	
合 计						<u>6,922,088.67</u>

10、无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,293,325.48</u>	<u>2,638,043.04</u>		<u>3,931,368.52</u>
1.软件	143,615.43	58,346.16		201,961.59
2.土地使用权	1,149,710.05			1,149,710.05
3.专利权		2,579,696.88		2,579,696.88
二、累计摊销额合计	<u>362,205.65</u>	<u>80,182.61</u>		<u>442,388.26</u>
1.软件	112,612.01	23,738.13		136,350.14
2.土地使用权	249,593.64	24,112.00		273,705.64
3.专利权		32,332.48		32,332.48
三、无形资产减值准备累计金额合计				

1.软件

2.土地使用权

3.专利权

四、无形资产账面价值合计 931,119.83 3,488,980.26

1.软件 31,003.42 65,611.45

2.土地使用权 900,116.41 876,004.41

3.专利权 2,547,364.40

11、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
研究支出		3,157,095.01			3,157,095.01	
开发支出		2,579,696.88		2,579,696.88		
合 计		<u>5,736,791.89</u>		<u>2,579,696.88</u>	<u>3,157,095.01</u>	

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
开办装修费用	2,520.00		2,520.00		

13、递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	1,381,024.34	207,153.65	79,951.41	11,992.71
合 计	<u>1,381,024.34</u>	<u>207,153.65</u>	<u>79,951.41</u>	<u>11,992.71</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,240,091.61	6,557,037.17
可抵扣亏损	5,252,171.86	2,396,409.86
合 计	<u>10,492,263.47</u>	<u>8,953,447.03</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2017	254,773.15	254,773.15	
2018	1,848,839.23	2,141,636.71	
2019	3,148,559.48		
合 计	<u>5,252,171.86</u>	<u>2,396,409.86</u>	

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
土地使用权购置款	11,654,555.19	
预付九华厂房工程款	8,744,171.00	4,515,000.00
合 计	<u>20,398,726.19</u>	<u>4,515,000.00</u>

注：期初预付九华厂房工程款从预付款项调整至其他非流动资产。

15、短期借款

(1) 按借款条件分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,000,000.00	9,000,000.00
质押借款	2,500,000.00	
合 计	<u>20,500,000.00</u>	<u>9,000,000.00</u>

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

16、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	<u>5,000,000.00</u>	

注：期末不存在到期但未付的应付票据金额。

17、应付账款

(1) 分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

应付货款	28,150,193.86	27,845,482.83
合 计	<u>28,150,193.86</u>	<u>27,845,482.83</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

18、预收款项

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
货 款	16,319,156.58	16,731,624.50
节能款		183,328.80
合 计	<u>16,319,156.58</u>	<u>16,914,953.30</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

19、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	2,081,285.69	21,697,965.08	21,003,099.59	2,776,151.18
离职后福利中的设定提存计划负债		1,092,584.58	1,092,584.58	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合 计	<u>2,081,285.69</u>	<u>22,790,549.66</u>	<u>22,095,684.17</u>	<u>2,776,151.18</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,297,758.22	19,810,017.72	19,112,112.12	1,995,663.82
二、职工福利费		1,058,629.46	1,058,629.46	
三、社会保险费		463,098.92	463,098.92	
其中：1. 医疗保险费		316,125.03	316,125.03	
2. 工伤保险费		118,628.59	118,628.59	
3. 生育保险费		28,345.30	28,345.30	
四、住房公积金		12,160.00	12,160.00	
五、工会经费和职工教育经费	783,527.47	354,058.98	357,099.09	780,487.36

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
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	<u>2,081,285.69</u>	<u>21,697,965.08</u>	<u>21,003,099.59</u>	<u>2,776,151.18</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	1,009,212.64	
失业养老保险	83,371.94	
合 计	<u>1,092,584.58</u>	

20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	229,697.89	52,539.79
2. 增值税	661,075.33	654,528.15
3. 城市维护建设税	39,534.55	69,912.07
4. 教育费附加及地方教育附加	33,751.61	61,950.83
5. 代扣代缴个人所得税	28,419.08	7,614.12
6. 其他	66,747.34	33,692.97
合 计	<u>1,059,225.80</u>	<u>880,237.93</u>

21、其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,694,200.97	1,347,369.62
职工往来	1,342,462.94	1,098,335.70
招标保证金	60,000.00	
其他	1,036,036.64	448,595.12
合 计	<u>4,132,700.55</u>	<u>2,894,300.44</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

22、专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
长沙市科技局的科技发展专项经费	100,000.00		100,000.00		
合 计	<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>		

23、股本

股 东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
瞿英杰	42,731,900.00			42,731,900.00
长沙兆鑫投资咨询有限公司	7,575,000.00			7,575,000.00
文志光	193,100.00			193,100.00
合 计	<u>50,500,000.00</u>			<u>50,500,000.00</u>

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	365,685.03			365,685.03
合 计	<u>365,685.03</u>			<u>365,685.03</u>

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		107,147.83		107,147.83
合 计		<u>107,147.83</u>		<u>107,147.83</u>

26、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	3,227,709.12	-1,504,818.13
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>3,227,709.12</u>	<u>-1,504,818.13</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,175,360.95	4,732,527.25
减：提取法定盈余公积	107,147.83	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	<u>10,295,922.24</u>	<u>3,227,709.12</u>

27、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	90,834,625.34	86,172,022.54
其他业务收入	263,265.08	20,879.00
合 计	<u>91,097,890.42</u>	<u>86,192,901.54</u>
主营业务成本	53,248,971.54	61,883,828.38
其他业务成本		1,318.00
合 计	<u>53,248,971.54</u>	<u>61,885,146.38</u>

28、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		342,997.71	5%
城市维护建设税	225,356.62	284,258.15	5%、7%
教育费附加及地方教育附加	170,070.69	214,921.09	5%
合 计	<u>395,427.31</u>	<u>842,176.95</u>	

29、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,430,610.67	2,490,526.47
折旧摊销	128,168.29	26,531.85
招待费用	1,189,434.55	927,265.70
差旅费	1,800,485.95	1,570,285.38
售后服务费	821,178.20	564,431.99
办公费	298,328.34	224,322.66
运输费	1,021,622.17	947,889.51
包装费	660,055.98	553,374.04
宣传费	307,803.92	285,649.53
咨询费	8,827,068.91	3,342,738.39
其他	166,852.90	636,547.12
合 计	<u>18,651,609.88</u>	<u>11,569,562.64</u>

30、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,833,061.52	3,670,894.00
折旧摊销	643,521.88	597,171.12
业务招待费	214,852.26	97,834.19
差旅费	861,524.70	54,212.85
研究与开发费用	3,157,095.01	4,023,847.22
办公费	734,461.53	414,711.17
中介费	857,235.05	557,946.50
税金	306,885.23	54,949.49
其他	652,559.18	1,440,502.02
合 计	<u>14,261,196.36</u>	<u>10,912,068.56</u>

31、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1.利息支出净额	<u>1,066,877.28</u>	<u>101,428.95</u>
其中：利息支出	1,125,677.74	134,310.00
利息收入	58,800.46	32,881.05
2.汇兑损失	19,256.07	24,263.20
3.其他	637,627.83	33,055.10
合 计	<u>1,723,761.18</u>	<u>158,747.25</u>

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,316,945.56	416,083.06
合 计	<u>-1,316,945.56</u>	<u>416,083.06</u>

33、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其 他	863.32	
合 计	<u>863.32</u>	

34、营业外收入

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	3,328,700.00	4,470,758.06	3,328,700.00
2. 其他	31,674.06	85,467.49	31,674.06
合 计	<u>3,360,374.06</u>	<u>4,556,225.55</u>	<u>3,360,374.06</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
XS 系列单级双吸中开式离心泵的研发和产业化专项财政拨款	350,000.00		与收益相关
珠海市财政局奖励资金		1,701,800.00	与收益相关
税收返还		1,205,469.93	与收益相关
长沙市雨花区财政局创新基金		490,000.00	与收益相关
发展扶持奖励金	17,000.00		与收益相关
合同能源管理项目补贴	1,810,000.00		与收益相关
2013 年度第二批中小企业国际市场开拓资金	20,000.00		与收益相关
高新区管委会奖励优秀企业奖	10,000.00		与收益相关
高新技术产业开发局 2013 年度纳税先进企业奖、企业标准化奖	49,000.00		与收益相关
高新区给予公司新三板上市企业所得税资助	953,400.00		与收益相关
专利奖励款	19,300.00		与收益相关
长沙市科技局的科技发展专项经费	100,000.00		与收益相关
2012 年度电子商务平台项目扶持资金		10,000.00	与收益相关
安全生产标准化扶持资金		5,000.00	与收益相关
湖南省 2011 年度境外展迪拜交易会补贴		84,000.00	与收益相关
长沙先导土地开发建设有限公司拆迁补偿款		923,788.13	与收益相关
岳麓区工信局 2012 年度长沙新上规模工业企业及主管部门奖励资金		30,000.00	与收益相关
西华大学关于 CFD 的多级泵叶轮水力性能优化设计及实验研究资助基金		10,500.00	与收益相关
中国国际电子商务有限公司企业补贴款		10,200.00	与收益相关
合 计	<u>3,328,700.00</u>	<u>4,470,758.06</u>	

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
1. 非流动资产处置损失合计		<u>141,852.48</u>	
其中：固定资产处置损失		141,852.48	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无形资产处置损失			
2. 公益性捐赠支出	6,000.00	17,100.00	6,000.00
3. 其他	136,151.22	11,842.75	136,151.22
合 计	<u>142,151.22</u>	<u>170,795.23</u>	<u>142,151.22</u>

36、所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>177,594.92</u>	<u>62,019.77</u>
其中：当期所得税	372,755.86	52,539.79
递延所得税	-195,160.94	9,479.98

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,352,955.87	4,794,547.02
按适用税率 15%计算的所得税费用	1,102,943.38	719,182.05
某些子公司适用不同税率的影响	735,295.59	479,454.70
对以前期间当期所得税的调整	177,162.06	
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-2,337,831.49	-1,959,413.40
不可抵扣的费用	-243,814.28	291,973.58
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	939,000.60	521,342.86
递延所得税费用的影响	-195,160.94	9,479.98
所得税费用合计	<u>177,594.92</u>	<u>62,019.77</u>

37、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
1、收到的利息收入	58,800.46	32,881.05
2、收到的政府补助及其他拨款	3,243,253.95	3,265,288.13

项 目	本期金额	上期金额
3、往来流入	16,028,698.29	13,753,835.65
4、其他	1,029,332.76	1,323,162.88
合 计	<u>20,360,085.46</u>	<u>18,375,167.71</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
1、付现费用支出	19,014,672.95	15,250,533.09
2、往来流出	12,481,493.82	17,989,056.89
合 计	<u>31,496,166.77</u>	<u>33,239,589.98</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
履约保证金	207,823.00	584,712.64
合 计	<u>207,823.00</u>	<u>584,712.64</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	706,510.07	
合 计	<u>706,510.07</u>	

38、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,175,360.95	4,732,527.25
加：资产减值准备	-1,316,945.56	416,083.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,932,173.30	1,688,886.11
无形资产摊销	80,182.61	56,507.55
长期待摊费用摊销	2,520.00	62,147.00
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)		141,852.48
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)		

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,120,709.87	158,573.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-863.32	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-195,160.94	9,479.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,291,566.44	1,274,321.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,300,446.29	-13,362,313.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,669,864.50	581,312.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>18,476,721.26</u>	<u>-4,240,622.61</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	5,148,099.99	8,084,127.79
减：现金的期初余额	8,084,127.79	6,120,465.96
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	<u>-2,936,027.80</u>	<u>1,963,661.83</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>5,148,099.99</u>	<u>8,084,127.79</u>
其中：1.库存现金	6,014.12	81,594.78
2.可随时用于支付的银行存款	5,142,085.87	8,002,533.01
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>5,148,099.99</u>	<u>8,084,127.79</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>647,534.91</u>

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	105,823.65	6.1190	647,534.91

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,132,824.66	承兑汇票保证金及信用证保证金
固定资产	3,313,186.71	短期借款抵押
合 计	<u>4,446,011.37</u>	

七、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比 例 (%)	取得方式
				直接	间接		
长沙海川节能技术有限公司	湖南长沙	长沙市	节能技术服务	100		100	设立
湖南山水泵业有限公司	湘潭市	湘潭市	机械制造	100		100	设立
长沙山水节能研究院有限公司	湖南长沙	长沙市	节能设备的研究、开发	100		100	设立
汨罗市长川铸造有限公司	汨罗市	汨罗市	铸造业	100		100	设立
长沙水泵制造厂有限公司	长沙市	长沙市	机械制造	100		100	同一控制下企业合并

(2) 重要非全资子公司

无。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况

无。

(5) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	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	
货币资金			6,280,924.65		<u>6,280,924.65</u>
应收票据			5,510,097.00		<u>5,510,097.00</u>
应收账款			37,551,611.80		<u>37,551,611.80</u>
其他应收款			10,360,986.98		<u>10,360,986.98</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	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	
货币资金			8,718,265.38		<u>8,718,265.38</u>

金融资产项目	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	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
应收票据			2,093,000.00		<u>2,093,000.00</u>
应收账款			41,064,014.99		<u>41,064,014.99</u>
其他应收款			12,697,957.19		<u>12,697,957.19</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		20,500,000.00	<u>20,500,000.00</u>
应付票据		5,000,000.00	<u>5,000,000.00</u>
应付账款		28,150,193.86	<u>28,150,193.86</u>
其他应付款		4,132,700.55	<u>4,132,700.55</u>

接上表:

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		9,000,000.00	<u>9,000,000.00</u>
应付票据			
应付账款		27,845,482.83	<u>27,845,482.83</u>
其他应付款		2,894,300.44	<u>2,894,300.44</u>

2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

3、流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用控股股东委托贷款与银行借款融资手段相结合以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本

公司的财务部门集中控制,财务部门通过检测现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保集团在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

项 目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	20,500,000.00				<u>20,500,000.00</u>
应付票据	5,000,000.00				<u>5,000,000.00</u>
应付账款	21,785,030.00	2,202,784.36	1,215,635.86	2,946,743.64	<u>28,150,193.86</u>
其他应付款	3,125,214.79	511,943.60	482,742.16	12,800.00	<u>4,132,700.55</u>

接上表:

项 目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	9,000,000.00				<u>9,000,000.00</u>
应付票据					
应付账款	18,021,827.85	3,655,325.43	1,939,171.44	4,229,158.11	<u>27,845,482.83</u>
其他应付款	1,808,895.15	1,072,605.29		12,800.00	<u>2,894,300.44</u>

4、市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,利率发生合理、可能的变动时,将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项 目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.40%	82,000.00/82,000.00	82,000.00

接上表:

项 目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)

项 目	上 期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	0.40%	36,000.00/36,000.00	36,000.00

（2）汇率风险

本公司无国外销售与采购业务，无汇率风险。

（3）权益工具投资价格风险

无。

5、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

十、公允价值

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

十一、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的实际控制人为自然人股东瞿英杰，对本公司持股比例和表决权比例均为84.62%。

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

4、本公司的合营和联营企业情况

无。

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
长沙兆鑫投资咨询有限公司	实际控制人的个人独资企业	57864896-2

6、关联方交易

无。

7、关联方应收应付款项

关联方名称	应收、应付项目	期末金额
长沙兆鑫投资咨询有限公司	其他应付款	196,400.00

8、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	806,335.92	353,030.70

9、关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

2014年5月7日，子公司海川节能与上海浦东发展银行股份有限公司签订《应收账款最高额度质押合同》，将陕西汉中钢铁股份有限公司和陕钢集团汉中钢铁有限责任公司的项目未来收益作为质押，获取短期借款500.00万元，本期提前归还借款250.00万元，期末质押借款金额为250.00万元。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、债务重组

无。

2、资产置换

无。

3、年金计划

无。

4、终止经营

无。

5、分部报告

(1) 经营分部

项 目	制造业分部		合同能源管理分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	64,304,948.68	73,263,984.02	26,792,941.74	12,928,917.52
二、分部间交易收入	20,356,752.55	20,195,233.78	3,179,409.40	2,856,251.51
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	-861,638.56	256,406.10	346,008.27	59,949.35
五、折旧费和摊销费	1,887,136.90	1,564,351.75	127,739.01	181,041.91
六、利润总额（亏损总额）	-16,861.31	-289,595.11	7,869,574.84	5,120,669.88
七、所得税费用	302,945.13	52,539.79	69,810.73	
八、净利润（净亏损）	-319,806.44	-342,134.90	7,799,764.11	5,120,669.88
九、资产总额	204,510,581.20	161,640,447.31	27,287,752.09	16,651,258.35
十、负债总额	121,099,678.08	77,909,737.75	5,497,831.88	2,661,102.25
十一、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他 现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的 长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他 非流动资产增加额	48,774,074.58	20,907,740.51	225,712.54	350,491.55

接上表：

项 目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入			91,097,890.42	86,192,901.54
二、分部间交易收入	23,536,161.95	23,051,485.29		
三、对联营和合营企业的投资收益				

项 目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
四、资产减值损失	801,315.27	-99,727.61	-1,316,945.56	416,083.06
五、折旧费和摊销费			2,014,875.91	1,745,393.66
六、利润总额（亏损总额）	499,757.66	36,527.75	7,352,955.87	4,794,547.02
七、所得税费用	195,160.94	-9,479.98	177,594.92	62,019.77
八、净利润（净亏损）	304,596.72	46,007.73	7,175,360.95	4,732,527.25
九、资产总额	92,592,150.22	64,482,051.32	139,206,183.07	113,809,654.34
十、负债总额	48,660,081.99	20,854,579.81	77,937,427.97	59,716,260.19
十一、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他 现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的 长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他 非流动资产增加额	-207,153.65	-11,992.71	49,206,940.77	21,270,224.77

十六、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 分类列示

类 别	金 额	期末余额			期初余额			
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金 额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的 应收账款								
账龄分析法组合	14,090,737.4	100	761,222.3	5.40	18,328,336.3	100.00	1,396,522.16	7.62
	9		3		0			
组合小计	<u>14,090,737.4</u>	<u>100</u>	<u>761,222.3</u>	<u>5.40</u>	<u>18,328,336.3</u>	<u>100.00</u>	<u>1,396,522.16</u>	<u>7.62</u>
	<u>9</u>		<u>3</u>		<u>0</u>			
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款								

类别	金额	期末余额			期初余额			
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
合计	<u>14,090,737.4</u>	<u>100</u>	<u>761,222.3</u>		<u>18,328,336.3</u>	<u>100.00</u>	<u>1,396,522.16</u>	
	<u>9</u>		<u>3</u>		<u>0</u>			

(2) 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			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	11,419,862.50	342,595.88	3	14,588,678.80	437,660.36	3
1-2年(含2年)	2,100,134.49	210,013.45	10	2,329,841.00	232,984.10	10
2-3年(含3年)	507,097.00	152,129.10	30	699,663.00	209,898.90	30
3-4年(含4年)	10,000.00	5,000.00	50	364,244.00	182,122.00	50
4-5年(含5年)	10,798.00	8,638.40	80	60,263.50	48,210.80	80
5年以上	42,845.50	42,845.50	100	285,646.00	285,646.00	100
合计	<u>14,090,737.49</u>	<u>761,222.33</u>		<u>18,328,336.30</u>	<u>1,396,522.16</u>	

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-635,299.83
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(4) 本期度实际核销的应收账款情况

无。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比 (%)	坏账准备
湖南湘电长沙水泵有限公司	非关联方	2,531,764.00	其中1年以内1,413,180.00元; 1-2年1,118,584.00元。	17.97	154,253.80
赛莱默(南京)有限公司	非关联方	1,788,139.00	1年以内	12.69	53,644.17
华电国际物资有限公司	非关联方	1,134,760.00	1年以内	8.05	34,042.80
湖南湘电长沙水泵有限公司	非关联方	830,600.00	1年以内	5.89	24,918.00
威乐(中国)水泵系统有限公司	非关联方	746,437.67	1年以内	5.30	22,393.13
合计		<u>7,031,700.67</u>		<u>49.9</u>	<u>289,251.90</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

2、其他应收款

(1) 分类列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					6,930,000.00	63.80		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄分析法组合	28,970,992.67	100	927,350.11	3.2	3,932,074.38	36.2	177,840.03	4.52
组合小计	<u>28,970,992.67</u>	<u>100</u>	<u>927,350.11</u>	<u>3.2</u>	<u>3,932,074.38</u>	<u>36.2</u>	<u>177,840.03</u>	<u>4.52</u>
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	<u>28,970,992.67</u>	<u>100</u>	<u>927,350.11</u>		<u>10,862,074.38</u>	<u>100</u>	<u>177,840.03</u>	

(2) 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			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	28,592,416.47	857,772.49	3	3,673,774.38	110,213.23	3
1-2年(含2年)	303,776.20	30,377.62	10	58,900.00	5,890.00	10
2-3年(含3年)			30	192,516.00	57,754.80	30
3-4年(含4年)	70,000.00	35,000.00	50	5,084.00	2,542.00	50
4-5年(含5年)	3,000.00	2,400.00	80	1,800.00	1,440.00	80
5年以上	1,800.00	1,800.00	100			100
合 计	<u>28,970,992.67</u>	<u>927,350.11</u>		<u>3,932,074.38</u>	<u>177,840.03</u>	

(3) 本期转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	749,510.08
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 本期度实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	27,826,361.58	9,755,808.52
招标保证金	825,724.00	569,848.00
员工往来	318,907.09	536,417.86
合计	<u>28,970,992.67</u>	<u>10,862,074.38</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南山水泵业有限公司	22,287,267.15	76.93	668,618.01
长沙山水节能研究院有限公司	4,835,605.55	16.69	145,068.17
山东招标股份有限公司	240,000.00	0.83	7,200.00
江苏沙钢集团有限公司	100,000.00	0.35	3,000.00
青海德戈斯物资有限公司	100,000.00	0.35	3,000.00
合计	<u>27,562,872.70</u>	<u>95.15</u>	<u>834,386.18</u>

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	49,159,490.63			49,159,490.63
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	49,159,490.63			49,159,490.63
减:长期股权投资减值准备	4,941,490.63			4,941,490.63
合计	<u>44,218,000.00</u>			<u>44,218,000.00</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	本期增减变动
---------	------	--------	--------

	追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	现金 红利
长沙水泵制造厂有限公司						27,659,490.63
长沙海川节能技术有限公司						10,000,000.00
汨罗市长川铸造有限公司						500,000.00
湖南山水泵业有限公司						10,000,000.00
长沙山水节能研究院有限公司						1,000,000.00
合 计						<u>49,159,490.63</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
长沙水泵制造厂有限公司			27,659,490.63	3,946,490.63
长沙海川节能技术有限公司			10,000,000.00	994,100.00
汨罗市长川铸造有限公司			500,000.00	
湖南山水泵业有限公司			10,000,000.00	900.00
长沙山水节能研究院有限公司			1,000,000.00	
合 计			<u>49,159,490.63</u>	<u>4,941,490.63</u>

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	60,080,659.57	63,612,492.29
其他业务收入	496,258.43	
合 计	<u>60,576,918.00</u>	<u>63,612,492.29</u>
主营业务成本	47,385,482.20	51,886,744.79
其他业务成本		
合 计	<u>47,385,482.20</u>	<u>51,886,744.79</u>

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其 他	863.32	
合 计	<u>863.32</u>	

十七、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

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	12.44	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.19	0.08	0.08

2、按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,328,700.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(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		
(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		
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	-110,477.16	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>3,218,222.84</u>	
减：所得税影响金额	192,842.10	
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,025,380.75	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,025,380.75	
归属于少数股东的非经常性损益		

湖南山水节能科技股份有限公司

二〇一五年四月二十八日

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：

文件备置地址：董秘办公室