

# 审计报告

---

安徽节源环保科技有限公司

会审字[2015]1158号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



# 华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

会审字[2015] 1158 号

## 审计报告

安徽节源环保科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽节源环保科技有限公司（以下简称“节源环保”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是节源环保管理层的责任，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而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，节源环保财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了节源环保 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所



特殊普通合伙

中国·北京

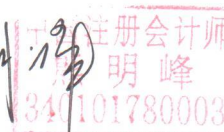
中国注册会计师：

黄亚琼



中国注册会计师：

明峰



中国注册会计师：

陈君



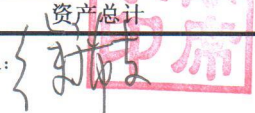
二〇一五年五月八日

## 合并资产负债表（一）

编制单位：安徽节源环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,243,798.72	10,210,507.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	789,980.00	1,327,737.00
应收账款	五、3	24,763,543.57	8,478,766.11
预付款项	五、4	1,738,696.40	31,529,709.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	8,041,608.15	4,635,803.41
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,044,086.11	17,814,264.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	11,457,564.80	901,176.00
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>51,079,277.75</b>	<b>74,897,964.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、8	7,746,432.85	958,585.58
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、9	51,666,332.69	35,427,481.33
在建工程	五、10	51,940,884.13	4,248,886.74
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	五、11	32,113.27	36,651.31
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>111,385,762.94</b>	<b>40,671,604.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>162,465,040.69</b>	<b>115,569,569.90</b>

法定代表人： {  }


主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

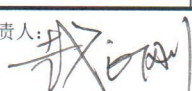
## 合并资产负债表（二）

编制单位：安徽节源环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	30,000,000.00	-
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	五、13		2,586,000.00
应付账款	五、14	16,130,117.48	9,536,074.67
预收款项	五、15	1,204,000.00	4,089,083.02
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	519,737.34	693,459.46
应交税费	五、17	1,379,406.54	691,950.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、18	2,774,807.23	986,757.12
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	5,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>57,008,068.59</b>	<b>28,583,324.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、20	15,260,000.00	15,640,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,260,000.00</b>	<b>15,640,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>72,268,068.59</b>	<b>44,223,324.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	600,000.00	600,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	2,920,661.37	1,035,514.38
一般风险准备			
未分配利润	五、24	26,676,310.73	9,710,730.58
归属于母公司所有者权益合计		90,196,972.10	71,346,244.96
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>90,196,972.10</b>	<b>71,346,244.96</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>162,465,040.69</b>	<b>115,569,569.90</b>

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 合并利润表

编制单位：安徽节源环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2014年度	2013年度
一、营业总收入		67,896,503.72	19,161,898.85
其中：营业收入	五、25	67,896,503.72	19,161,898.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,163,314.83	18,179,180.77
其中：营业成本	五、25	36,168,641.14	9,830,903.73
利息支出			
营业税金及附加	五、26	28,252.84	
销售费用	五、27	2,342,624.55	1,908,782.95
管理费用	五、28	6,859,790.68	4,911,641.91
财务费用	五、29	2,185,537.26	1,228,285.02
资产减值损失	五、30	1,578,468.36	299,567.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,733,188.89	982,718.08
加：营业外收入	五、31	1,007,600.00	2,000,890.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、32	500.00	29,235.47
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,740,288.89	2,954,372.61
减：所得税费用	五、33	889,561.75	228,767.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,850,727.14	2,725,604.95
归属于母公司所有者的净利润		18,850,727.14	2,725,604.95
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的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部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,850,727.14	2,725,604.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,850,727.14	2,725,604.95
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

5

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：安徽节源环保科技有限公司

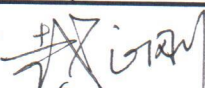
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,087,749.38	14,053,165.81
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	4,818,345.68	2,000,890.00
经营活动现金流入小计		37,906,095.06	16,054,055.81
购买商品、接受劳务支付的现金		4,453,401.25	18,917,354.97
支付给职工以及为职工支付的现金		5,475,577.41	4,552,323.86
支付的各项税费		184,121.16	103,753.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（2）	8,914,120.73	1,736,289.86
经营活动现金流出小计		19,027,220.55	25,309,722.68
经营活动产生的现金流量净额		18,878,874.51	-9,255,666.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五、34（3）	24,436,820.14	61,148.13
投资活动现金流入小计		24,436,820.14	61,148.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,354,792.65	17,860,651.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、34（4）		21,350,000.00
投资活动现金流出小计		72,354,792.65	39,210,651.36
投资活动产生的现金流量净额		-47,917,972.51	-39,149,503.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		44,500,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34（5）	-	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		44,500,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,880,000.00	1,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,529,611.07	994,164.53
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、34（6）	18,000.00	180,000.00
筹资活动现金流出小计		22,427,611.07	2,534,164.53
筹资活动产生的现金流量净额		22,072,388.93	24,465,835.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-6,966,709.07	-23,939,334.63
加：期初现金及现金等价物余额		10,210,507.79	34,149,842.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		3,243,798.72	10,210,507.79

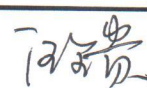
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

编制单位：安徽节源环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

2014年度

项目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				600,000.00				1,035,514.38		9,710,730.58	71,346,244.96	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				600,000.00				1,035,514.38		9,710,730.58	71,346,244.96	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,885,146.99		16,965,580.15	18,850,727.14	
(一) 综合收益总额											18,850,727.14	18,850,727.14	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,885,146.99		-1,885,146.99		
1. 提取盈余公积									1,885,146.99		-1,885,146.99		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	60,000,000.00				600,000.00				2,920,661.37		26,676,310.73	90,196,972.10	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表


编制单位：安徽节源环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2013年度										少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	60,000,000.00					600,000.00					762,418.02		7,258,221.99		68,620,640.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	60,000,000.00					600,000.00					762,418.02		7,258,221.99		68,620,640.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额													2,452,508.59		2,452,508.59
(二) 所有者投入和减少资本													2,725,604.95		2,725,604.95
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配													-273,096.36		-273,096.36
1. 提取盈余公积											273,096.36				
2. 提取一般风险准备											273,096.36				
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	60,000,000.00					600,000.00					1,035,514.38		9,710,730.58		71,346,244.96

法定代表人：  姜瑞

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

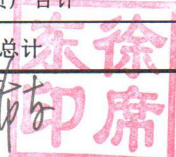
# 母公司资产负债表（一）

编制单位：安徽节源环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,243,053.59	10,209,765.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		789,980.00	1,327,737.00
应收账款	十、1	24,763,543.57	8,478,766.11
预付款项		1,738,696.40	31,529,709.69
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十、2	8,041,608.15	4,635,803.41
存货		1,044,086.11	17,814,264.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		11,457,564.80	901,176.00
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>51,078,532.62</b>	<b>74,897,222.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		7,746,432.85	958,585.58
长期股权投资	十、3	55,000,000.00	55,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		51,666,332.69	35,427,481.33
在建工程		51,940,884.13	4,248,886.74
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		32,113.27	36,651.31
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>166,385,762.94</b>	<b>95,671,604.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>217,464,295.56</b>	<b>170,568,827.66</b>

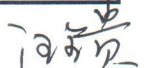
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



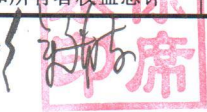
## 母公司资产负债表（二）

编制单位：安徽节源环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

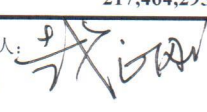
项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,586,000.00
应付账款		16,130,117.48	9,536,074.67
预收款项		1,204,000.00	4,089,083.02
应付职工薪酬		509,392.34	683,114.46
应交税费		1,379,406.54	691,950.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		57,729,668.49	55,942,364.06
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>111,952,584.85</b>	<b>83,528,586.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		15,260,000.00	15,640,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,260,000.00</b>	<b>15,640,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>127,212,584.85</b>	<b>99,168,586.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		600,000.00	600,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,920,661.37	1,035,514.38
未分配利润		26,731,049.34	9,764,726.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>90,251,710.71</b>	<b>71,400,240.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>217,464,295.56</b>	<b>170,568,827.66</b>

法定代表人：

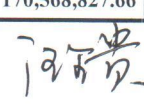


主管会计工作负责人：

10



会计机构负责人：



## 母公司利润表

编制单位：安徽节源环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2014年度	2013年度
一、营业收入	十、4	67,896,503.72	19,161,898.85
减：营业成本	十、4	36,168,641.14	9,830,903.73
营业税金及附加		28,252.84	
销售费用		2,342,624.55	1,908,782.95
管理费用		6,859,045.00	4,904,154.23
财务费用		2,185,540.15	1,230,414.04
资产减值损失		1,578,468.36	299,567.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>18,733,931.68</b>	<b>988,076.74</b>
加：营业外收入		1,007,600.00	2,000,890.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		500.00	29,235.47
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>19,741,031.68</b>	<b>2,959,731.27</b>
减：所得税费用		889,561.75	228,767.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>18,851,469.93</b>	<b>2,730,963.61</b>
五、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部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		18,851,469.93	2,730,963.61
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

我 刚

会计机构负责人：

陈 贵


## 母公司现金流量表

编制单位：安徽节源环保科技有限公司

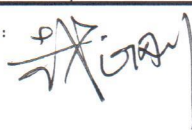
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,087,749.38	14,053,165.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,817,600.00	6,984,290.00
经营活动现金流入小计		37,905,349.38	21,037,455.81
购买商品、接受劳务支付的现金		4,453,401.25	18,917,354.97
支付给职工以及为职工支付的现金		5,475,577.41	4,552,323.86
支付的各项税费		184,121.16	103,753.99
支付其他与经营活动有关的现金		8,913,375.05	1,715,150.80
经营活动现金流出小计		19,026,474.87	25,288,583.62
经营活动产生的现金流量净额		18,878,874.51	-4,251,127.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		24,436,817.25	57,713.67
投资活动现金流入小计		24,436,817.25	57,713.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,354,792.65	17,860,651.36
投资支付的现金			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			21,350,000.00
投资活动现金流出小计		72,354,792.65	44,210,651.36
投资活动产生的现金流量净额		-47,917,975.40	-44,152,937.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,500,000.00	17,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		44,500,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,880,000.00	1,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,529,611.07	994,164.53
支付其他与筹资活动有关的现金		18,000.00	180,000.00
筹资活动现金流出小计		22,427,611.07	2,534,164.53
筹资活动产生的现金流量净额		22,072,388.93	24,465,835.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-6,966,711.96	-23,938,230.03
加：期初现金及现金等价物余额		10,209,765.55	34,147,995.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		3,243,053.59	10,209,765.55

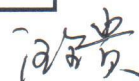
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽节源环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2013年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	600,000.00	-	-	-	762,418.02	7,306,859.15	68,669,277.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	600,000.00	-	-	-	762,418.02	7,306,859.15	68,669,277.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	273,096.36	2,457,867.25	2,730,963.61
(一) 综合收益总额										2,730,963.61	2,730,963.61
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									273,096.36	-273,096.36	
2. 对所有者(或股东)的分配									273,096.36	-273,096.36	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	600,000.00	-	-	-	1,035,514.38	9,764,726.40	71,400,240.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



# 安徽节源环保科技有限公司

## 财务报表附注

截止 2014 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

---

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

安徽节源环保科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2006 年 5 月 12 日成立,并在合肥工商行政管理局注册,取得 340100000082097 号企业法人营业执照,注册资本人民币 6000 万元。公司住所为合肥市高新区香樟大道 168 号科技实业园 D-6D-11 单体 206 室。法定代表人徐席东。

公司经营范围:能源管理工程实施;环保工程实施;环保设备、技术研发与推广。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

#### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求,真实完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况

以及 2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用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。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 6. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持

有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原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，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## （3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## **(6) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.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；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、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；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

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。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

### **(9) 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法**

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

#### **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：本公司将 200 万元以上应收账款，200 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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，并据此计提相应的坏账准备。

#### **② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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	3
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3年以上	100	100

### ③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 7. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的设备、节能环保系统工程项目尚未完工验收的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用移动加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果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量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次摊销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次摊销法。

### **8. 划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

## 9. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现

金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交易不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## 10. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85
节能环保改造服务项目资产	分享期	0	-
电子设备	3	0	33.33
运输设备	4	3	24.25
器具设备	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

### (3) 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的

借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态或通过用能方节能验收后将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态或通过用能方节能验收后之日起，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的折旧，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。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## 12. 长期资产减值

### (1) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ③ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (2) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 13. 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) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### **①设定提存计划**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **②设定受益计划**

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### 14. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

##### ① 节能环保改造服务项目

节能环保改造服务项目通过节能验收后，服务对象与公司双方按月、或季度对当期节能量和节能金额进行确认，并按照协议约定的分享比例在分享期内确认收入。

#### ② 节能环保系统工程业务

节能环保系统工程项目建设完成并通过服务对象与公司双方确认的项目节能验收后，根据协议约定的收益总额确认收入。

#### ③ 节能环保设备销售业务

节能环保设备安装完毕并通过客户节能验收后确认收入。

#### ④ 节能环保信息化建设业务

在节能环保信息化建设项目达到预定可使用状态，并通过客户验收后确认收入。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### **(3) 让渡资产使用权收入**

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

## **15. 政府补助**

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

与收益相关的超出一年的补助计入非流动负债。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## **16. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等8项会计准则。除《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）在2014年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他会计准则于2014年7月1日起施行。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额、应税服务	17%、6%
营业税	应税营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 2. 税收优惠

(1) 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）。公司合同能源管理业务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。

(2) 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）。对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。

(3) 根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按15%的税率征收企业所

得税。本公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准，于2013年10月14日取得高新技术企业证书，执行15%的所得税优惠税率，有效期3年，证书编号GR201334000400。

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	30,375.65	90,800.20
银行存款	3,213,423.07	7,533,707.59
其他货币资金	-	2,586,000.00
合 计	3,243,798.72	10,210,507.79

(1) 其他货币资金中 2,586,000.00 元系应付票据保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金较期初减少 68.23%，主要由于本期投资活动支出现金增加所致。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑票据	789,980.00	1,327,737.00
合 计	789,980.00	1,327,737.00

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑票据	6,541,581.06	-
合 计	6,541,581.06	-

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	2014.12.31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,271,963.89	100.00	1,508,420.32	5.74	24,763,543.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	26,271,963.89	100.00	1,508,420.32	5.74	24,763,543.57

(续上表)

类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,407,742.73	100.00	928,976.62	9.87	8,478,766.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	9,407,742.73	100.00	928,976.62	9.87	8,478,766.11

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2014.12.31			2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,442,798.10	733,283.94	3.00	8,628,820.73	258,864.62	3.00
1 至 2 年	1,171,143.79	117,114.38	10.00	120,900.00	12,090.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	658,022.00	658,022.00	100.00
5 年以上	658,022.00	658,022.00	100.00	-	-	-
合 计	26,271,963.89	1,508,420.32	5.74	9,407,742.73	928,976.62	9.87

(3) 2014年度、2013年度坏账准备计提金额分别为579,443.70元、39,185.80元。

(4) 2014年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2014.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
临涣焦化股份有限公司	6,618,886.99	25.19	198,566.61
安徽省亳州煤业有限公司袁店二井煤矿	4,680,000.00	17.81	140,400.00
淮北矿业相山水泥有限责任公司	1,968,839.59	7.49	59,065.19
中盐安徽红四方股份有限公司	1,650,000.00	6.28	49,500.00
新疆圣雄能源股份有限公司	1,500,000.00	5.71	45,000.00
合计	16,417,726.58	62.49	492,531.80

(5) 2014年末应收账款余额较2013年末增长179.26%，主要系本期营业收入增长所致。

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,605,656.40	92.35	31,529,709.69	100.00
1至2年	133,040.00	7.65	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	1,738,696.40	100.00	31,529,709.69	100.00

(2) 2014年末预付账款较上年末下降94.49%，原因系预付房屋购置款本期退还所致。

##### (3) 2014年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2014.12.31	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
安徽海螺川崎工程有限公司	1,200,000.00	69.02
淮北市光瑞节能服务有限公司	313,496.40	18.03
新华都特种电气股份有限公司	78,000.00	4.49
合肥晨华商贸有限公司	77,160.00	4.44
合肥优尔电子科技有限公司	45,000.00	2.59
合 计	1,713,656.40	98.56

## 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,586,632.27	100.00	545,024.12	6.35	8,041,608.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,586,632.27	100.00	545,024.12	6.35	8,041,608.15

(续上表)

类别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,822,102.87	100.00	186,299.46	3.86	4,635,803.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,822,102.87	100.00	186,299.46	3.86	4,635,803.41

## ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,437,968.33	223,139.05	3.00	4,238,726.17	127,161.79	3.00
1至2年	633,617.24	63,361.72	10.00	581,376.70	58,137.67	10.00
2至3年	513,046.70	256,523.35	50.00	2,000.00	1,000.00	50.00
3至4年	2,000.00	2,000.00	100.00	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-

合 计	8,586,632.27	545,024.12	6.35	4,822,102.87	186,299.46	3.86
-----	--------------	------------	------	--------------	------------	------

(2) 2014年度、2013年度坏账计提金额分别为358,724.66元、73,781.36元。

(3) 按欠款方归集的期末余额主要其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2014.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽长风电缆集团有限公司	往来款	3,132,520.55	1年以内	36.48	93,975.62
徐席东	往来款	1,543,913.49	1年以内	17.98	46,317.40
杨传安	借款	935,531.60	1-3年	10.90	226,761.00
安徽皖源节能环保投资股份有限公司	往来款	900,032.59	1年以内	10.48	27,000.98
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	保证金	300,000.00	1年以内	3.49	9,000.00
安徽同绘家园土地信息技术有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	3.49	9,000.00
合 计		7,111,998.23		82.83	412,055.00

(4) 2014年末其他应收款余额较2013年末增长78.07%，主要系本期往来款增加所致；

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	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	22,616.43	-	22,616.43	12,541.55	-	12,541.55
库存商品	1,021,469.68	-	1,021,469.68	987,614.68	-	987,614.68
在产品	-	-	-	16,814,108.71	-	16,814,108.71
合 计	1,044,086.11	-	1,044,086.11	17,814,264.94	-	17,814,264.94

## 7. 一年内到期的非流动资产

项 目	2014.12.31				
	账面余额	坏账准备	未确认融资收益	账面价值	折现率
分期收款销售商品	12,780,000.00	453,400.00	869,035.20	11,457,564.80	5.60%
合 计	12,780,000.00	453,400.00	869,035.20	11,457,564.80	5.60%

项 目	2013.12.31				
	账面余额	坏账准备	未确认融资收益	账面价值	折现率
分期收款销售商品	1,000,000.00	30,000.00	68,824.00	901,176.00	5.60%
合 计	1,000,000.00	30,000.00	68,824.00	901,176.00	5.60%

## 8. 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项 目	2014.12.31				
	账面余额	坏账准备	未确认融资收益	账面价值	折现率
分期收款销售商品	8,230,000.00	246,900.00	236,667.15	7,746,432.85	5.60%
合 计	8,230,000.00	246,900.00	236,667.15	7,746,432.85	5.60%

项 目	2013.12.31				
	账面余额	坏账准备	未确认融资收益	账面价值	折现率
分期收款销售商品	1,000,000.00	30,000.00	11,414.42	958,585.58	5.60%
合 计	1,000,000.00	30,000.00	11,414.42	958,585.58	5.60%

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	节能环保改造 服务项目资产	运输工具	器具设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	13,639,291.52	28,358,548.36	2,382,483.00	367,922.00	1,031,092.79	45,779,337.67
2.本期增加金额	-	29,814,959.31	1,682,000.00	213,124.79	86,277.78	31,796,361.88
（1）购置	-	-	1,682,000.00	213,124.79	86,277.78	1,981,402.57
（2）在建工程转入	-	29,814,959.31	-	-	-	29,814,959.31
3.本期减少金额		4,088,886.33	-	-	6,824.41	4,095,710.74
4.期末余额	13,639,291.52	54,084,621.34	4,064,483.00	581,046.79	1,110,546.16	73,479,988.81
二、累计折旧						-

1.期初余额	638,659.32	8,175,108.75	1,150,179.71	134,004.89	253,903.67	10,351,856.34
2.本期增加金额	658,096.44	13,795,979.75	769,844.92	65,879.32	260,885.68	15,550,686.11
(1) 计提	658,096.44	13,795,979.75	769,844.92	65,879.32	260,885.68	15,550,686.11
3.本期减少金额	-	4,088,886.33	-	-	-	4,088,886.33
4.期末余额	1,296,755.76	17,882,202.17	1,920,024.63	199,884.21	514,789.35	21,813,656.12
三、减值准备						-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	12,342,535.76	36,202,419.17	2,144,458.37	381,162.58	595,756.81	51,666,332.69

(2)2014 年度、2013 年度由在建工程完工转入固定资产的金额分别为 29,814,959.31 元、22,038,396.34 元。

(3) 2014 年度、2013 年度折旧计提金额分别为 15,550,686.11 元、9,076,485.81 元。

(4)2014 年末固定资产较 2013 年末增长 60.51%，主要系公司 2014 年度节能环保改造服务项目资产增加并转固所致。

(5) 截止 2014 年 12 月 31 日止，公司固定资产用于抵押担保或其他所有权受到限制的情形。

固定资产名称	账面价值	抵押权单位
柏堰科技园 D6_11 办公楼	6,030,950.50	合肥市兴泰融资担保有限公司

## 10. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南水口山余热发电项目	23,527,825.09	-	23,527,825.09	27,946.40	-	27,946.40
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司余热发电项目	13,996,409.18		13,996,409.18	344.00		344.00

国投新集刘庄矿空压机余热项目	6,229,528.29		6,229,528.29	14,413.00		14,413.00
国投新集阜阳矿空压机余热回收项目	3,394,133.48		3,394,133.48	-		-
黄山龙胜变频节能改造	2,157,102.62	-	2,157,102.62	2,157,102.62	-	2,157,102.62
天安化工有限公司高效泵项目	1,281,412.30	-	1,281,412.30	-	-	-
其他	1,354,473.17	-	1,354,473.17	2,049,080.72	-	2,049,080.72
合计	51,940,884.13	-	51,940,884.13	4,248,886.74	-	4,248,886.74

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2013.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2014.12.31
水口山余热发电项目	27,946.40	23,499,878.69	-	-	23,527,825.09
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司余热发电项目	344.00	13,996,065.18	-	-	13,996,409.18
国投新集刘庄矿空压机余热项目	14,413.00	6,215,115.29	-	-	6,229,528.29
国投新集阜阳矿空压机余热回收项目	-	3,394,133.48	-	-	3,394,133.48
临涣焦化溴化锂制冷机组矿建项目	17,325.20	5,250,416.09	5,267,741.29	-	-
国投新集一矿余热回收与风机变频节能改造项目	2,101.00	5,952,447.84	5,954,548.84	-	-
国投新集二矿余热回收与风机变频节能改造项目	-	3,856,281.15	3,856,281.15	-	-
河北渤海煤焦化焦炉余热回收节能改造项目	-	6,163,822.82	6,163,822.82	-	-
合计	62,129.60	68,328,160.54	21,242,394.10	-	47,147,896.04

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
水口山余热发电项目	85.32%	-	-	-	自筹
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司余热发电项目	32.51%				自筹
国投新集刘庄矿空压机余热项目	85.81%				自筹
国投新集阜阳矿空压机余热回收项目	91.24%				自筹
临涣焦化溴化锂制冷机组矿建项目	100%	-	-	-	自筹
国投新集一矿余热回收与风机变频节能改造项目	100%	-	-	-	自筹

国投新集二矿余热回收与风机变频节能改造项目	100%	-	-	-	自筹
河北渤海煤焦化焦炉余热回收节能改造项目	100%	-	-	-	自筹

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	-	-	48,080.00	48,080.00
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	48,080.00	48,080.00
二、累计摊销	-	-		-
1.期初余额	-	-	11,428.69	11,428.69
2.本期增加金额	-	-	4,538.04	4,538.04
(1) 计提	-	-	4,538.04	4,538.04
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	15,966.73	15,966.73
三、减值准备	-			
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	-	-	32,113.27	32,113.27
2.期初账面价值	-	-	36,651.31	36,651.31

(2) 2014 年度、2013 年度摊销金额分别为 4,538.04 元。

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日止，公司无形资产无用于抵押担保或其他所有权受到限制的情形。

## 12. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2014.12.31	2013.12.31
质押借款	30,000,000.00	-

## 13. 应付票据

种 类	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	-	2,586,000.00
合 计	-	2,586,000.00

## 14. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2014.12.31	2013.12.31
应付设备及劳务款	16,130,117.48	9,536,074.67
合 计	16,130,117.48	9,536,074.67

## 15. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2014.12.31	2013.12.31
预收款	1,204,000.00	4,089,083.02
合 计	1,204,000.00	4,089,083.02

## 16. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	636,246.01	4,909,479.45	5,025,988.12	519,737.34

设定提存计划	57,213.45	764,914.96	822,128.41	-
合 计	693,459.46	5,674,394.41	5,848,116.53	519,737.34

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	478,592.66	4,088,221.97	4,224,746.46	342,068.17
二、职工福利费	-	118,165.82	118,165.82	-
三、社会保险费				-
其中：医疗保险费	3,884.80	305,232.40	309,117.20	-
工伤保险费	226.55	19,213.88	19,440.43	-
生育保险费	361.37	30,745.67	31,107.04	-
四、住房公积金	40,800.00	282,611.17	323,411.17	-
五、工会经费和职工教育经费	112,380.63	65,288.54	-	177,669.17
合 计	636,246.01	4,909,479.45	5,025,988.12	519,737.34

## (3) 设定提存计划

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1. 基本养老保险	54,903.00	726,805.58	781,708.58	-
2. 失业保险费	2,310.45	38,109.38	40,419.83	-
合 计	57,213.45	764,914.96	822,128.41	-

## 17. 应交税费

项 目	2014.12.31	2013.12.31
企业所得税	988,677.96	143,754.32
增值税	362,475.74	447,440.55
房产税	-	89,370.05
土地使用税	-	3,387.36
城市维护建设税	16,480.82	-
教育费附加	7,063.21	-
地方教育费附加	4,708.81	-
代扣代缴个人所得税	-	7,998.39

合 计	1,379,406.54	691,950.67
-----	--------------	------------

**18. 其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2014.12.31	2013.12.31
往来款	2,649,254.32	650,000.00
其他	125,552.91	336,757.12
合 计	2,774,807.23	986,757.12

**19. 一年内到期的非流动负债**

项 目	2014.12.31	2013.12.31
1 年内到期的长期借款	5,000,000.00	10,000,000.00
合 计	5,000,000.00	10,000,000.00

**20. 长期借款**

项 目	2014.12.31	2013.12.31	利率
质押借款	15,260,000.00	10,640,000.00	基准利率上浮 5%
保证借款	-	5,000,000.00	8.5725%
合 计	15,260,000.00	15,640,000.00	

**21. 实收资本**

## (1) 2014 年度实收资本情况

股东名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	期末股权比例 (%)
徐席东	30,120,000.00	-	-	30,120,000.00	50.20
张锡铭	6,960,000.00	-	-	6,960,000.00	11.60
宣 宏	4,680,000.00	-	-	4,680,000.00	7.80
张 萍	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	2.00
姜桂荣	5,040,000.00	-	-	5,040,000.00	8.40
安徽海禾新能源投资有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	10.00
芜湖恒海投资中心 (有限合伙)	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	10.00

合 计	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	100.00
-----	---------------	---	---	---------------	--------

## (2) 2013 年度实收资本情况

股东名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	期末股权比例 (%)
徐席东	30,120,000.00	-	-	30,120,000.00	50.20
吴春艳	2,550,000.00	-	2,550,000.00	-	-
张锡铭	3,600,000.00	3,360,000.00	-	6,960,000.00	11.60
宣 宏	4,680,000.00	-	-	4,680,000.00	7.80
张 萍	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	2.00
魏丽娟	450,000.00	-	450,000.00	-	-
张 韬	300,000.00	-	300,000.00	-	-
姜桂荣	5,100,000.00	-	60,000.00	5,040,000.00	8.40
安徽海禾新能源投资有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	10.00
芜湖恒海投资中心 (有限合伙)	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	10.00
合 计	60,000,000.00	3,360,000.00	3,360,000.00	60,000,000.00	100.00

## 22. 资本公积

项 目		2014 年度	2013 年度
期初余额	资本溢价 (股本溢价)	600,000.00	600,000.00
	其他资本公积	-	-
本期增加	资本溢价 (股本溢价)	-	-
	其他资本公积	-	-
本期减少	资本溢价 (股本溢价)	-	-
	其他资本公积	-	-
期末余额	资本溢价 (股本溢价)	600,000.00	600,000.00
	其他资本公积	-	-

## 23. 盈余公积

## (1) 2014 年度

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
-----	------------	------	------	------------

法定盈余公积	1,035,514.38	1,885,146.99	-	2,920,661.37
合 计	1,035,514.38	1,885,146.99	-	2,920,661.37

## (2) 2013 年度

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	762,418.02	273,096.36	-	1,035,514.38
合 计	762,418.02	273,096.36	-	1,035,514.38

(3) 盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按当年净利润 10% 提取法定盈余公积金。

**24. 未分配利润**

项 目	2014 年度	2013 年度
调整前上期末未分配利润	9,710,730.58	7,258,221.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	9,710,730.58	7,258,221.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,850,727.14	2,725,604.95
减：提取法定盈余公积	1,885,146.99	273,096.36
应付普通股股利	-	-
净资产转增股本	-	-
期末未分配利润	26,676,310.73	9,710,730.58

**25. 营业收入及营业成本**

## (1) 营业收入及营业成本

项 目	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	67,074,102.97	18,975,295.08
其他业务收入	822,400.75	186,603.77
小 计	67,896,503.72	19,161,898.85
主营业务成本	36,166,140.86	9,826,784.23
其他业务成本	2,500.28	4,119.50
小 计	36,168,641.14	9,830,903.73

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
节能环保改造服务	32,253,296.56	13,803,462.17
节能环保系统工程	32,245,334.71	21,614,596.70
节能环保信息化建设	2,575,471.70	748,081.99
合 计	67,074,102.97	36,166,140.86

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
节能环保改造服务	15,121,390.62	6,982,176.24
节能设备销售与安装	3,853,904.46	2,844,607.99
合 计	18,975,295.08	9,826,784.23

**(3) 其他业务**

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
能源审计咨询	822,400.75	2,500.28
合 计	822,400.75	2,500.28

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
能源审计咨询	186,603.77	4,119.50
合 计	186,603.77	4,119.50

**26. 营业税金及附加**

项 目	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	16,480.82	-
教育费附加	7,063.21	-
地方教育费附加	4,708.81	-
合 计	28,252.84	-

**27. 销售费用**

项 目	2014 年度	2013 年度
-----	---------	---------

职工薪酬	1,517,988.06	1,374,269.42
差旅费	220,229.50	72,982.85
业务招待费	167,830.50	198,219.28
小车交通费	203,321.72	57,356.20
其他	233,254.77	205,955.20
合 计	2,342,624.55	1,908,782.95

**28. 管理费用**

项 目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	1,109,716.06	1,024,930.23
研究开发费	3,084,450.55	1,807,696.97
折旧费	998,570.13	583,200.41
中介机构费用	50,000.00	269,679.24
办公费	264,783.09	124,655.28
业务招待费	190,378.88	118,647.04
小车费	359,689.76	194,802.83
差旅费	79,687.32	79,388.40
税费	53,904.72	106,287.63
其他	668,610.17	602,353.88
合 计	6,859,790.68	4,911,641.91

**29. 财务费用**

项 目	2014 年度	2013 年度
利息支出	2,529,611.07	1,044,864.53
减：利息收入	388,164.69	61,148.13
利息净支出	2,141,446.38	983,716.40
减：汇兑收益	79,649.90	-
银行手续费	105,740.78	64,568.62
担保费	18,000.00	180,000.00
合 计	2,185,537.26	1,228,285.02

**30. 资产减值损失**

项 目	2014 年度	2013 年度
一、坏账损失	1,578,468.36	299,567.16
合 计	1,578,468.36	299,567.16

**31. 营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项 目	2014 年度	2013 年度
政府补助	1,007,600.00	2,000,890.00
合 计	1,007,600.00	2,000,890.00

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关	依据
财政专项资金项目补贴	270,000.00		与收益相关	皖经信技改(2013)61号
自主创新专项资金补贴	200,000.00		与收益相关	合政(2013)68号
双千工程项目政府补贴	135,900.00		与收益相关	合政(2013)67号
财政贷款贴息补贴	150,000.00		与收益相关	财金(2013)440号
股权和分红激励试点企业补助基金		200,000.00	与收益相关	合企股权办【2012】8号文件
节能专项资金奖励		1,203,890.00	与收益相关	皖发改环资【2013】230号
双千工程奖励		200,000.00	与收益相关	淮政【2012】31号
其他	251,700.00	397,000.00	与收益相关	
合 计	1,007,600.00	2,000,890.00	-	

**32. 营业外支出**

项 目	2014 年度	2013 年度
其他	500.00	29,235.47
合 计	500.00	29,235.47

**33. 所得税费用**

项 目	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	889,561.75	228,767.66
合 计	889,561.75	228,767.66

### 34. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
政府补助	1,007,600.00	2,000,890.00
往来款	3,810,000.00	-
其他	745.68	-
合 计	4,818,345.68	2,000,890.00

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
差旅费	299,916.82	152,371.25
业务招待费	358,209.38	316,866.32
小车交通费	563,011.48	252,159.03
办公费	264,783.09	124,655.28
中介机构费用	50,000.00	269,679.24
研究开发费	1,166,661.78	377,044.04
手续费	105,740.78	64,568.62
往来款	5,700,000.00	-
其他	405,797.40	178,946.08
合 计	8,914,120.73	1,736,289.86

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
利息收入	86,820.14	61,148.13
房屋购置退还款	24,350,000.00	-
合 计	24,436,820.14	61,148.13

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
房屋购置退还款	-	21,350,000.00
合 计	-	21,350,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
往来款	-	10,000,000.00
合 计	-	10,000,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
担保费	18,000.00	180,000.00
合 计	18,000.00	180,000.00

**35. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,850,727.14	2,725,604.95
加: 资产减值准备	1,578,468.36	299,567.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,550,686.11	9,076,485.81
无形资产摊销	4,538.04	4,538.04
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
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)	2,159,446.38	1,167,150.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-	-
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）	16,770,178.83	-17,309,181.81
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-39,934,321.84	-9,328,341.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,899,151.49	4,108,509.52
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	18,878,874.51	-9,255,666.87
· 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	3,243,798.72	10,210,507.79
减：现金的期初余额	10,210,507.79	34,149,842.42
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	-6,966,709.07	-23,939,334.63

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2014 年度	2013 年度
一、现金	3,243,798.72	10,210,507.79
其中：库存现金	30,375.65	90,800.20
可随时用于支付的银行存款	3,213,423.07	7,533,707.59
可随时用于支付的其他货币资金	-	2,586,000.00
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	3,243,798.72	10,210,507.79

## 六、关联方及关联交易

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。

### 1. 本公司的母公司情况

- ① 本公司控股股东为徐席东，控制本公司50.02%的表决权。

### 2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例
京能环保设计工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	叶明茂	施工总承包;专业承包;劳务分包;合同能源管理	5000.00	100%	100%
安徽新能融创有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	合肥	徐席东	节能环保设备研发、销售;	500.00	100%	100%

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
安徽皖源节能环保投资股份有限公司	受同一控制人控制	59268656-X
安徽同绘家园土地信息技术有限公司	受同一控制人控制	66793049-2
安徽众馨家园物业管理有限公司	实际控制人之近亲属控制	06521895-9
安徽海禾新能源投资有限公司	受同一控制人控制	05847554-3
安徽长风电缆集团有限公司	公司5%以上股东控制	09738279-4
吴斌	公司5%以上股东执行合伙人	
徐席东	公司实际控制人	-
杨传安	公司高级管理人员	-
彭东风	公司高级管理人员	-
戴正刚	公司高级管理人员	-
叶汪海	公司高级管理人员	-
范世根	公司高级管理人员	-

### 4. 关联交易情况

## (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	已偿还金额 (万元)	担保期间	担保是否已 履行完毕
徐席东	本公司	1,000.00	-	2014.12.30 至-2015.6.30	否
徐席东	本公司	2,000.00	-	2014.11.14 至 2015.5.14	否
徐席东、李明燕	本公司	1,200.00	544.00	2013-8-6 至 2016-8-5	否
徐席东、李明燕	本公司	1,450.00	580.00	2014-1-23 至 2017-1-22	否

## (2) 关联方资金往来

## ① 2014 年度提供资金往来

关联方名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
安徽长风电缆集团有 限公司	-	16,232,520.55	13,100,000.00	3,132,520.55
安徽同绘家园土地信 息技术有限公司	-	300,000.00	-	300,000.00
安徽皖源节能环保投 资股份有限公司	-10,900.00	1,010,932.59	100,000.00	900,032.59
安徽众馨物业家园管 理有限公司	1,500,000.00	180.52	1,500,000.00	180.52
徐席东	1,851,303.80	18,086,020.38	18,393,410.69	1,543,913.49
杨传安	591,608.60	396,000.00	52,077.00	935,531.60
彭东风	222,624.10	79,119.00	16,253.00	285,490.10
戴正刚		252,471.00	47,192.00	205,279.00
叶汪海	98,748.00	108,854.70	32,738.80	174,863.90
范世根	-3,000.00	76,000.00	3,880.00	69,120.00
吴斌		500,000.00	2,500,000.00	-2,000,000.00
合 计	4,250,384.50	37,042,098.74	35,745,551.49	5,546,931.75

## ② 2013 年度提供资金往来

关联方名称	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
安徽同绘家园土地信 息技术有限公司	2,000.00	1,541,080.50	1,543,080.50	-
安徽皖源节能环保投 资股份有限公司	-	447,100.00	458,000.00	-10,900.00
安徽海禾新能源投资 有限公司	-	4,673,000.00	4,673,000.00	-
安徽众馨物业家园管 理有限公司	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
徐席东	339,120.00	15,264,337.80	13,752,154.00	1,851,303.80

杨传安	587,900.00	137,212.00	133,503.40	591,608.60
彭东风	134,349.00	104,900.00	16,624.90	222,624.10
叶汪海	101,000.00	125,317.15	127,569.15	98,748.00
范世根	2,000.00	20,062.00	25,062.00	-3,000.00
合计	1,166,369.00	23,813,009.45	20,728,993.95	4,250,384.50

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

报表项目	关联方名称	2014.12.31	2013.12.31
其他应收款	安徽长风电缆集团有限公司	3,132,520.55	-
其他应收款	安徽同绘家园土地信息技术有限公司	300,000.00	-
其他应收款	安徽皖源节能环保投资股份有限公司	900,032.59	-
其他应收款	安徽众馨物业家园管理有限公司	180.52	1,500,000.00
其他应收款	徐席东	1,543,913.49	1,851,303.80
其他应收款	杨传安	935,531.60	591,608.60
其他应收款	彭东风	285,490.10	222,624.10
其他应收款	戴正刚	205,279.00	
其他应收款	叶汪海	174,863.90	98,748.00
其他应收款	范世根	69,120.00	
合计		7,546,931.75	4,264,284.50

### (2) 应付项目

报表项目	关联方名称	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款	范世根	-	3,000.00
其他应付款	安徽皖源节能环保投资股份有限公司	-	10,900.00
其他应付款	吴斌	2,000,000.00	
合计		2,000,000.00	13,900.00

## 六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体是合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额。

为控制该项风险，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，公司选取客户时仅考虑大型国企、上市公司或者信誉度良好的大型民营企业。截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司应收账款 62.49%源于前五大客户，主要为大型省属国有企业或央企。其他应收款期末主要为股东借款及备用金。

#### （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司管理层对现金及现金等价物进行监控，保证满足本公司经营需要、并降低现金流量波动造成的流动性风险。

#### （三）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司主要为利率风险。利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。公司管理层负责监控利率风险，由于公司存款主要为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

### 七、承诺及或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

2015 年 1 月 15 日，经公司股东会决议通过，公司增加注册资本 315.7895 元，新增实收资本由安徽国耀创业投资有限公司以 3,000.00 万元认缴，溢价部分计入资本公积。本次变更后公司注册资本为 6,315.7895 万元。

## 九、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,271,963.89	100.00	1,508,420.32	5.74	24,763,543.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	26,271,963.89	100.00	1,508,420.32	5.74	24,763,543.57

(续上表)

类 别	2013.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,407,742.73	100.00	928,976.62	9.89	8,478,766.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	9,407,742.73	100.00	928,976.62	9.89	8,478,766.11

## ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,442,798.10	733,283.94	3.00
1至2年	1,171,143.79	117,114.38	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	658,022.00	658,022.00	100.00
合 计	26,271,963.89	1,508,420.32	5.74

(6) 2014年度、2013年度坏账计提金额分别为579,443.70元、39,185.80元。

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2014.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
临涣焦化股份有限公司	6,618,886.99	25.19	198,566.61
安徽省亳州煤业有限公司袁店二井煤矿	4,680,000.00	17.81	140,400.00
淮北矿业相山水泥有限责任公司	1,968,839.59	7.49	59,065.19
中盐安徽红四方股份有限公司	1,650,000.00	6.28	49,500.00
新疆圣雄能源股份有限公司	1,500,000.00	5.71	45,000.00
合 计	16,417,726.58	62.49	492,531.80

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,586,632.27	100	545,024.12	6.35	8,041,608.15

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,586,632.27	100	545,024.12	6.35	8,041,608.15

(续上表)

类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,822,102.87	100.00	186,299.46	3.86	4,635,803.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,822,102.87	100.00	186,299.46	3.86	4,635,803.41

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2014.12.31			2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,437,968.33	223,139.05	3	4,238,726.17	127,161.79	3
1至2年	633,617.24	63,361.72	10	581,376.70	58,137.67	10
2至3年	513,046.70	256,523.35	50	2,000.00	1,000.00	50
3至4年	2,000.00	2,000.00	100	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	8,586,632.27	545,024.12	6.35	4,822,102.87	186,299.46	3.86

(5) 2014年度、2013年度坏账计提金额分别为358,724.66元、73,781.36元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2014.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽长风电缆集团有限公司	往来款	3,132,520.55	1年以内	36.48	93,975.62
徐席东	往来款	1,543,913.49	1年以内	17.98	46,317.40

杨传安	借款	935,531.60	1-3 年	10.9	226,761.00
安徽皖源节能环保投资股份有限公司	往来款	900,032.59	1 年以内	10.48	27,000.98
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	保证金	300,000.00	1 年以内	3.49	9,000.00
安徽同绘家园土地信息技术有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	3.49	9,000.00
合 计		7,111,998.23		82.83	412,055.00

### 3. 长期股权投资

项 目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,000,000.00	-	55,000,000.00	55,000,000.00	-	55,000,000.00
合 计	55,000,000.00	-	55,000,000.00	55,000,000.00	-	55,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
京能环保设计工程有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
安徽新能融创节能设备有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合 计	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-	-

### 4. 营业收入和营业成本

项 目	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	67,074,102.97	18,975,295.08
其他业务收入	822,400.75	186,603.77
小 计	67,896,503.72	19,161,898.85
主营业务成本	36,166,140.86	9,826,784.23
其他业务成本	2,500.28	4,119.50
小 计	36,168,641.14	9,830,903.73

## 十一、 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2014 年度	2013 年度
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）	1,007,600.00	2,000,890.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	232,520.55	-
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期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	-	-
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	-	-
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	-500.00	-29,235.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,239,620.55	1,971,654.53
所得税影响额	151,065.00	295,748.18
少数股东权益影响额	-	-
合 计	1,088,555.55	1,675,906.35

公司名称：安徽节源环保科技有限公司

日期：2015年5月8日

