湖南山水节能科技股份有限公司

HUNAN M&W ENERGY SAVING TECHNOLOGY CO., LTD

2013 年年度报告

二〇一四年四月二十二日

第一章 重要提示、目录和释义

本公司董事会及董事、监事会及监事、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。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均出席了审议本年度报告的董事会会议。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人瞿英杰、主管会计工作负责人董伟、会计主管张圆声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

本报告未特别注明的财务数据或金额单位均为元。

目录

第一章 重要提示、目录和释义..... 1

第二章 公司基本情况简介..... 6

第三章 会计数据和财务指标摘要..... 8

第四章 管理层讨论与分析..... 9

第五章 重要事项..... 23

第六章 股本变动及股东情况..... 25

第七章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... 27

第八章 公司治理及内部控制..... 33

第九章 财务报告..... 40

第十章 备查文件目录..... 99

释义

公司、本公司、山水节能	指	湖南山水节能科技股份有限公司
股份公司	指	湖南山水节能科技股份有限公司
股东大会	指	湖南山水节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南山水节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南山水节能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
主办券商	指	海通证券股份有限公司
审计机构	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
长沙山水	指	长沙山水泵业制造有限公司
水泵制造厂	指	长沙水泵制造厂有限公司
海川节能	指	长沙海川节能技术有限公司
山水泵业	指	湖南山水泵业有限公司
山水研究院	指	长沙山水节能研究院有限公司
长川铸造	指	汨罗市长川铸造有限公司
EMC	指	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	指	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	指	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	指	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	指	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	指	人民币元、人民币万元
本报告	指	湖南山水节能科技股份有限公司 2013 年年度报告

重大风险提示

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。

四、报告期内非经常损益占净利润比重较高

报告期内，公司非经常性损益对财务状况产生一定的影响。2013 年公司扣除所得税后的非经常性损益 4,384,636.28 元，当年实现净利润 4,732,527.25 元。由于公司不断建设和完善销售团队，并且新成立了两家全资子公司专注于研究节能产品和扩大生产规模，导致销售费用和管理费用的增长而降低了净利润。随着公司销售收入不断提高，公司不断消除非经常损益对公司经营业绩产生的影响。

与《公开转让说明书》相比，无新增风险。

第二章 公司基本情况简介

一、公司信息

证券简称	山水节能	证券代码	430573
证券公开转让场所	全国中小企业股份转让系统	公司挂牌时间	2014.01.24
中文名称	湖南山水节能科技股份有限公司		
中文简称	山水节能		
外文名称	HUNAN M&W ENERGY SAVING TECHNOLOGY CO., LTD		
外文名称缩写	M&WES		
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		
注册地址的邮政编码	410205		
办公地址	长沙市岳麓区坪塘镇莲坪路		
办公地址的邮政编码	410208		
网址	www.hnssjn.com		
邮箱	Jning.lee@foxmail.com		
所属行业	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		
主营业务	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		
经营范围	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出口的商品和技术除外。（不含前置审批和许可项目，涉及行政许可的凭许可证经营）		
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号		
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
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		
签字会计师姓名	钟炽兵、彭惠		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书或信息披露事务负责人
姓　　名	李建宁
地　　址	长沙市岳麓区坪塘镇莲坪路
电　　话	0731-88509028-8017
传　　真	0731-88509028-8017
移动电话	18974861055
电子邮箱	Jning.lee@foxmail.com

三、信息披露及备置地点

登载年度报告的指定信息披露平台网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司董秘办

四、公司报告期内的注册变更情况

公司年度内未发生注册变更情况。

第三章 会计数据和财务指标摘要

一、公司近两年主要会计数据和财务指标

项目	2013 年度	2012 年度	变动比例（%）
营业务收入	86,192,901.54	75,970,185.99	13.46
归属于母公司股东的净利润	4,732,527.25	-357,410.82	1,424.11
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	4,384,636.28	717,233.54	511.33
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	347,890.97	-1,074,644.36	132.37
经营活动产生的现金流量净额	-4,240,622.61	7,370,089.97	-157.54
加权平均净资产收益率（%）	9.15	-0.76	1,303.95
基本每股收益（元/股）	0.09	-0.01	1,037.13
稀释每股收益（元/股）	0.09	-0.01	1,037.13
项目	2013 年末	2012 年末	变动比例（%）
总资产	113,809,654.34	99,495,767.24	14.39
股本	50,500,000.00	50,500,000.00	-
归属于母公司股东的净资产	54,093,394.15	49,360,866.90	9.59
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	1.07	0.98	9.59

二、本年度内公司非经常性损益项目和金额

项目	金额
据国家税收优惠政策收到的税收返还、减免	1,205,469.93
计入当期损益的政府补助	3,265,288.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,327.74
非经常性损益总额	4,385,430.32
减：非经常性损益的所得税影响额	794.04
非经常性损益净额	4,384,636.28

第四章 管理层讨论与分析

一、公司经营情况回顾

（一）总体经营情况

本报告期内，公司紧扣“明确发展战略，扩大业务规模，规范公司管理，打造核心能力”的年度经营管理工作方针，明确了基于“成为流体节能领域最具影响力的系统服务商”愿景和“应用最优技术、产品和服务，为客户提供系统解决方案，提高流体系统能效，共建资源节约型社会”使命的公司 2014～2018 年度发展战略和主要业务规划已基本明确，发展目标已确立；公司整体业务规模在国际、国家经济环境较为严峻的情况下，较上年度增长 13.46%，实现了平稳增长；公司管控机制初步建立，人事、财务两级管理模式正处于边运用边探索过程中，运营监控和反馈体系初见成效，组织架构与业务边界基本明确；以技术应用和系统集成能力为核心的能力要素确定，CFD 应用能力和水平有了较大的发展和提高，系统集成能力待开发。

1、截止报告期末，公司新三板公开转让挂牌工作完成内核，相关资料已送审。

2、公司--事业部形态两级运营管控、人力资源和财务管理模式注入。组织管控和关键业务及管理流程体系建设取得阶段性成果。

3、公司 2014～2018 年度战略发展规划完成初稿，战略制定和实施能力得到进一步加强。

4、企业文化理念体系确定，3 年企业文化建设规划纲要已经审定出台，MI 理念识别系统完成。

5、公司全面预算体系建立并同步试行。

6、全员绩效管理在公司全方位推行，分层分条线绩效管理模式基本形成。

7、公司统一品牌建设工作启动，VI 视觉识别系统取得阶段成果。

8、九华基地进入全面建设实施阶段，工程设计、报批报建、招标、桩基施工和基础施工等工作完成，钢构厂房和其它土建工程、设备选型等工作稳步推进。

9、装备制造板块克服经济低迷、一线人员缺编等不良因素，全年较 2012 年度增长 9.13%，且新客户开发达到近 40 家；节能服务板块主营业务收入较 2012 年度增长达到创纪录的 46.10%，实现较快增长。

10、技术应用板块项目管理模式初步定型，CFD 应用取得较大突破，年度重点研发项目取得阶段性成果。

（二）公司业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

1、公司业务、产品或服务有关经营计划的实现情况

公司的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。

主营业务分行业情况						
行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
制造业	73,245,383.02	58,965,849.90	19.50	9.13	7.14	8.28
合同能源管理	12,926,639.52	2,917,978.48	77.43	46.10	23.87	5.52
合计	86,172,022.54	61,883,828.38	28.19	13.43	7.83	15.26

本报告期营业收入中，合同能源管理收入的增加主要原因系子公司长沙海川节能技术有限公司的营业收入增加所致。

主营业务分产品/服务						
项目	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
水泵	73,245,383.02	58,965,849.90	19.50	9.13	7.14	8.28
节能服务	12,926,639.52	2,917,978.48	77.43	46.10	23.87	5.52
合计	86,172,022.54	61,883,828.38	28.19	13.43	7.83	15.26

2、公司业务、产品或服务的重大变化对公司经营情况的影响

报告期内，本公司业务、产品、服务等无重大变化。

（三）公司行业发展、周期波动等情况及对公司经营情况的影响

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，强化定制优势和最有成本优势，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。

（四）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。

（五）公司主要财务数据分析

1、资产、负债项目重大变化情况

科目	2013 年		2012 年		变动	
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	增减额	增减率
货币资金	8,718,265.38	7.66%	7,339,316.19	7.38%	1,378,949.19	18.79%
应收票据	2,093,000.00	1.84%	-	0.00%	2,093,000.00	不适用
应收账款	41,064,014.99	36.08%	35,179,198.19	35.36%	5,884,816.80	16.73%
预付款项	11,422,204.63	10.04%	5,973,845.62	6.00%	5,448,359.01	91.20%
其他应收款	12,697,957.19	11.16%	12,114,447.24	12.18%	583,509.95	4.82%
存货	21,058,987.38	18.50%	22,333,308.67	22.45%	-1,274,321.29	-5.71%
其他流动资产	-	0.00%	1,066,555.63	1.07%	-1,066,555.63	不适用
递延所得税资产	11,992.71	0.01%	21,472.69	0.02%	-9,479.98	-44.15%
短期借款	9,000,000.00	7.91%	-	0.00%	9,000,000.00	不适用
应付账款	27,845,482.83	24.47%	23,233,335.34	23.35%	4,612,147.49	19.85%

预收款项	16,914,953.30	14.86%	21,496,291.70	21.61%	-4,581,338.40	-21.31%
应付职工薪酬	2,081,285.69	1.83%	1,760,554.94	1.77%	320,730.75	18.22%
应交税费	880,237.93	0.77%	1,900,015.40	1.91%	-1,019,777.47	-53.67%
其他应付款	2,894,300.44	2.54%	1,644,702.96	1.65%	1,249,597.48	75.98%
专项应付款	100,000.00	0.09%	100,000.00	0.10%	-	0.00%

报告期内，公司整体销售规模的变化，导致财务指标相应增减。

（1）预付款项的增加主要原因系公司的子公司湖南山水泵业有限公司支付九华厂房基建款，导致预付款项增加，详见会计报表附注（八、4）。

（2）递延所得税资产的减少主要是存货未实现内部利润及坏账准备、存货跌价准备减少导致所致，详见会计报表附注（八、12）

（3）应交税费的增加主要原因系本期缴纳了 2012 年末应交企业所得税和增值税，本期税金支付数大于本期应交数所致，详见会计报表附注（八、19）。

（4）其他应付款的增加主要是系公司的子公司湖南山水泵业有限公司九华基地厂房建设收取承建商保证金导致。

2、收入构成、利润构成和来源分析

（1）收入构成

项目	本期发生金额	上期发生金额	增减额	增减率
主营业务收入	86,172,022.54	75,966,487.39	10,205,535.15	13.43%
其他业务收入	20,879.00	3,698.60	17,180.40	464.51%
合计	86,192,901.54	75,970,185.99	10,222,715.55	13.46%

主营业务收入增长主要原因系子公司长沙海川节能技术有限公司的营业收入增加所致。

（2）成本构成

项目	本期发生金额	上期发生金额	增减额	增减率
主营业务成本	61,883,828.38	57,389,511.20	4,494,317.18	7.83%
其他业务成本	1,318.00	4,640.61	-3,322.61	-71.60%
合计	61,885,146.38	57,394,151.81	4,490,994.57	7.82%

（3）费用构成

项目	本期发生金额	上期发生金额	增减额	增减率
销售费用	11,569,562.64	7,193,153.47	4,376,409.17	60.84%
管理费用	10,912,068.56	7,968,044.52	2,944,024.04	36.95%
财务费用	158,747.25	222,846.58	-64,099.33	-28.76%

1）销售费用的增加主要原因系公司开拓市场使差旅费、业务招待费、宣传费用及子公司长沙海川节能技术有限公司 2013 年新增合同使所付咨询费增加所致，详见会计报表附注（八、27）。

2）管理费用的增加主要原因系 13 年员工工资增长及聘请会计师事务所、律师事务所、证券公司等中介服务咨询公司费用增加所致。

3、现金流量

项目	本期发生金额	上期发生金额	增减额	增减率
经营活动产生的现金流量净额	-4,240,622.61	7,370,089.97	-11,610,712.58	-157.54%
投资活动产生的现金流量净额	-3,221,855.00	-2,114,814.22	-1,107,040.78	-52.35%
筹资活动产生的现金流量净额	9,450,402.64	-197,615.89	9,648,018.53	4882.21%

（1）经营活动产生的现金净流量减少主要是因为本期公司规模及合同能源管理业务的扩展致使公司的管理费用、销售费用增加所致。

（2）投资活动产生的现金净流量增加主要是公司为了扩大产能及产品质量购入新设备、子公司湖南山水泵业有限公司九华厂房建设的启动支付建设款项所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额增加主要是因为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所致。

4、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

（1）长沙海川节能技术有限公司的经营情况及业绩

项目	本期发生金额	上期发生金额	增减额	增减率
业务收入	12,928,917.52	8,851,877.17	4,077,040.35	46.06%
营业成本	2,919,296.48	2,355,600.29	563,696.19	23.93%
销售费用	6,992,890.13	3,560,912.38	3,431,977.75	96.38%
管理费用	855,983.88	1,202,025.53	-346,041.65	-28.79%
财务费用	-7,105.36	-5,088.95	-2,016.41	39.62%

随着公司业务的发展，公司在合同能源管理品牌效应逐渐形成，再加上公司在市场开发方面的努力使得本年度的营业收入较上年度有较大的增长；本期销售费用增加的主要原系本斯新增合同使所付咨询费增加所致。

（2）长沙水泵制造厂限公司的经营情况及业绩

项目	本期发生金额	上期发生金额	增减额	增减率
业务收入	26,503,057.79	20,324,087.91	6,178,969.88	30.40%
营业成本	24,330,144.53	17,491,690.75	6,838,453.78	39.10%
销售费用	937,161.38	697,056.41	240,104.97	34.45%
管理费用	911,993.51	411,887.05	500,106.46	121.42%
财务费用	6,961.15	22,971.15	-16,010.00	-69.70%

随着公司业务的发展以及对一级市场开拓力度的加大使本年度的业务收入较上年度有所增长；但同时，相关销售费用和管理费用亦较大增长。

（3）汨罗市长川铸造有限公司的经营情况及业绩

项目	本期发生金额	上期发生金额	增减额	增减率
业务收入	6,199,919.23	6,955,567.38	-755,648.15	-10.86%
营业成本	5,863,645.73	6,525,862.57	-662,216.84	-10.15%
销售费用	54,482.00	8,462.00	46,020.00	543.84%
管理费用	325,304.18	312,331.88	12,972.30	4.15%
财务费用	915.90	840.90	75.00	8.92%

（4）长沙山水节能研究院有限公司的经营情况及业绩

项　目	本期发生金额	上期发生金额	增减额	增减率
业务收入	无			
营业成本	无			
管理费用	1,836,637.82	254,547.85	1,582,089.97	621.53%
财务费用	2,076.34	-31.46	2,107.80	-6699.94%

（5）湖南山水泵业有限公司的经营情况及业绩

项　目	本期发生金额	上期发生金额	增减额	增减率
业务收入	无			
营业成本	无			
管理费用	12,616.20	1,162.00	11,454.20	985.73%
财务费用	-4,138.96	-62.07	-4,076.89	6568.21%

5、报告期及以前年度定向发行募集资金的使用情况

□适用 ☑不适用

6、会计师事务所意见

本公司按照中国企业会计准则编制的截至 2013 年 12 月 31 日止的公司年度财务报表已由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

7、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

8、董事会关于报告期会计政策、会计估计或重大会计差错变更的说明

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计或重大会计差错变更。

（六）公司经营计划或目标实施进度分析

1、上年度已披露经营计划或目标

公司于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，

因此没有上年度已披露的经营计划或目标。

2、报告期内经营计划或目标实施进度

□适用 ☑不适用

二、公司对持续经营能力评价

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

三、公司经营计划和目标

（一）行业发展的趋势与市场展望

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%的年复合增长率，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 2014 年～2018 年的发展战略可概括为“332101”。

即：以装备制造、节能服务和技术应用为 **3** 大产业，实施以内部发展为主体、大力推进外部战略联盟和审慎并购的 **3** 大发展路径，开拓国内和国际 2 个市场，到 2018 年实现销售收入 **10** 亿元，利润 **1** 亿元。

（三）公司 2014 年经营计划和主要目标

1、公司年度经营工作方针

构建以人力资源为重点的发展基础、业务实现平稳增长

具体描述：

（1）构建以人力资源为重点的发展基础：在企业内部管理方面，

要以人力资源和人力资源管理为核心，以完善战略管理、组织管理、计划管理和运营流程为保障，做好开拓市场、开发产品、提升产能、加强服务、实施品牌建设等一些基础性工作，为下一阶段跨越式发展积蓄力量。

（2）业务实现平稳增长：2014 年度整体经营方面务必要确保各项主要经营指标平稳增长。

2、年度经营目标

（1）经济目标：主营业务收入 9300 万元～10000 万元；净利润 485 万元～650 万元；回款率 75%～78%；净资产收益率 13%左右。

（2）管理目标

管理主题年：执行力提升年

1）一个抓手：制度化

2）三大执行力文化：尊重制度文化、结果导向文化、高效文化

3）三大关键思维：责任思维、成果思维、高标准与严要求

特别提示：上述经营计划和目标并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）公司对有重大影响不确定性因素说明与分析

目前公司不存在可能对公司经营产生重大影响的不确定性因素。

四、公司对可能面临的风险因素的分析及对策

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。

公司保持较大规模对新产品、新技术应用研发的投入，在循环水系统领域节能服务方面强化新的商业模式的探索和实践，持续增强竞争力。

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。

公司对质量把控力度保持了一贯的高强度和高标准，并以更为严格和有效的流程管理为切入点强化全面质量管理，最大程度地降低产品质量风险。

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。

公司在节能服务技术应用支持方面始终保持较高强度的投入，并在数据库建设和案例库沉淀方面取得阶段性成果，在技术稳定性和综合解决方案先进性方面保持一定的竞争优势。

四、报告期内非经常损益占净利润比重较高

报告期内，公司非经常性损益对财务状况产生一定的影响。2013 年公司扣除所得税后的非经常性损益 4,384,636.28 元，当年实现净利润 4,732,527.25 元。由于公司不断建设和完善销售团队，并且新成立了两家全资子公司专注于研究节能产品和扩大生产规模，导致销售费用和管理费用的增长而降低了净利润。随着公司销售收入不断提高，公司不断消除非经常损益对公司经营业绩产生的影响。

第五章 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、对外担保情况

报告期内，公司无对外担保事项。

三、股东及其关联方占用公司资金情况

报告期内，公司无《公开说明书》已披露之外的股东及其关联方占用公司资金情况。

四、重大关联交易

报告期内，公司无《公开说明书》已披露之外重大关联交易。

五、重大资产收购、出售、对外投资及企业收购兼并情况

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售、对外投资及企业收购兼并情况。

六、股权激励计划变动及实施情况

报告期内，公司无股权激励计划。

七、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露承诺的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人无已披露承诺事项。

八、公司资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况

1、2013 年 9 月，公司将本部的房屋[长房权证岳麓字第 713067594 号]抵押给中国建设银行长沙河西支行；

2、2013 年 11 月，公司将本部的房屋[长房权证岳麓字第713046152号和长房权证岳麓字第713067431号]抵押给中国建设银行长沙河西支行；

以上共获取可用流动资金贷款 1800 万元。

九、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人受处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未受处罚。

十、其他重大事项

报告期内，公司无其他重要事项。

第六章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

2014 年 1 月 24 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司挂牌前的股本结构情况详见公司于 2014 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台披露的《公开转让说明书》。

二、前 10 名股东持股情况表

序号	股东名称或姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	瞿英杰	4,273.19	84.62	自然人股东	否
2	长沙兆鑫投资咨询有限公司	757.50	15.00	法人股东	否
3	文志光	19.31	0.38	自然人股东	否
合计		**5,050.00**	**100.00**	-	-

1、股东间关联关系说明：

（1）股东文志光与瞿英杰系母子关系；

（2）股东瞿英杰持有股东兆鑫投资 30.00%的股权；

（3）直接股东瞿英杰与间接股东瞿思危系父子关系；

（4）直接股东文志光与间接股东瞿思危系祖母与孙子的关系。

2、持股变动情况说明：

报告期内持股情况无变动。

三、控股股东和实际控制人情况

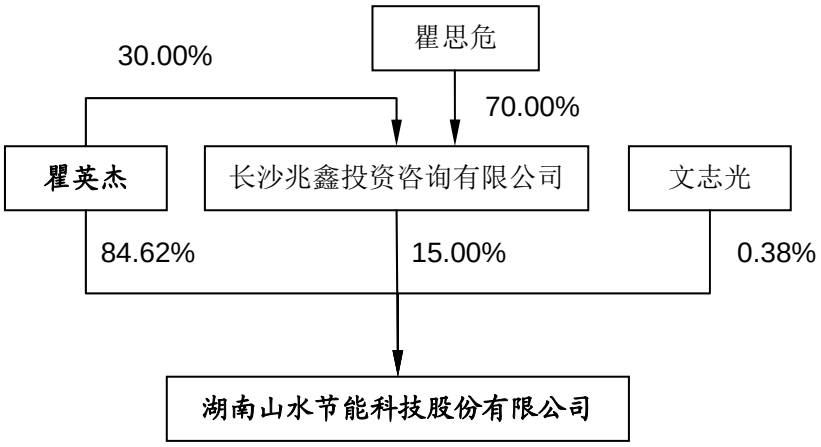
公司控股股东、实际控制人为瞿英杰先生。瞿英杰先生持有本公司 4,273.19 万股股份，占公司股本总额的 84.62%。瞿英杰先生除持有本公司上述股份及持有兆鑫投资有限公司 30.00%的股权外，还持有川山宏大 100.00%股权，目前川山宏大已停止营业。

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。

公司实际控制人在报告期内未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 ☑不适用

第七章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事情况

瞿英杰先生，现任公司董事长、总经理。具体情况请参见第六章章之“三、控股股东和实际控制人情况”。

李建宁先生，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年 7 月毕业于华东交通大学，获本科学历。1995 年 7 月至 2000 年 11 月，任广州铁路（集团）公司醴茶铁路公司党办主任；2000 年 11 月至 2002 年 11 月，任三一重工股份有限公司高级招聘经理；2002 年 12 月至 2006 年 6 月，任湖南双马电气有限公司人事行政总监；2006 年 6 月至 2011 年 12 月，任旭辉集团股份有限公司长沙事业部总经理助理；2012 年 1 月至 2012 年 12 月，任湖南爱尔医疗投资有限公司工程项目部总经理。现任山水节能董事、副总经理、董事会秘书，董事任期至 2015 年 8 月 16 日。

董伟先生，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年 7 月毕业于岳阳大学，获大专学历。1995 年 10 月至 1998 年 8 月，任岳阳工程公司主管会计；1998 年 9 月至 2002 年 8 月，任香港皇朝家私集团有限公司财务主管；2002 年 9 月至 2004 年 6 月，任广州嘉丰装饰材料有限公司财务主管；2004 年 7 月至 2008 年 3 月，任广州海鸥卫浴用品股份有限公司事业部财务经理；2008 年 4 月至 2008 年 8 月，任广州黄家皮具有限公司财务主管。现任山水节能董事、财务总监，董事任期至 2015 年 8 月 16 日。

彭晖文女士，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月毕业于湖南省广播电视大学，获大专学历；2000 年 7 月毕业于中央党校湖南省直分校，获本科学历。1993 年 9 月至 1999 年 10 月，任湘仪职业学校教师；1999 年 11 月至 2013 年 3 月，任湖南东方时装有限公司人力资源部部长。现任山水节能董事、人力资源总监，董事任期至 2015 年 8 月 16 日。

瞿思危先生，1989 年出生，中国国籍，加拿大永久居留权。2012 年 7 月毕业于多伦多大学，获本科学历、学士学位。2012 年 8 月至今，任 CAPCO 公司咨询员。现任山水节能董事，董事任期至 2015 年 8 月 16 日。

（二）监事情况

傅延年先生，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994 年 7 月毕业于中南大学，获大专学历。1994 年 8 月至 2002 年 12 月，任长沙散热器厂销售经理；2003 年 1 月至 2008 年 4 月，任湖南南方方明机械制造有限公司销售经理。现任山水节能监事会主席、泵业营销部部长，监事任期至 2015 年 8 月 16 日。

孙红英女士，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月毕业于湘潭市第十六中学，获高中学历；2008 年毕业于中央广播电视大学，获大专学历。1988 年 9 月至 2002 年 5 月，任中国建筑第五工程局有限公司项目管理职务。现任山水节能监事、泵业营销部副部长，监事任期至 2015 年 8 月 16 日。

文逻智先生，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994

年 7 月毕业于大通湖中学，获高中学历。1995 年 8 月至 2002 年 5 月，任水泵制造厂生产调度。现任山水节能监事，监事任期至 2015 年 8 月 16 日。

（三）高级管理人员情况

瞿英杰先生，现任公司董事长、总经理。具体情况请参见第六章章之“三、控股股东和实际控制人情况”。

李建宁先生，现任公司董事、副总经理、董事会秘书。具体情况详见本章第一节之“（一）董事情况”。

董伟先生，现任公司董事、财务总监。具体情况详见本章第一节之“（一）董事情况”。

彭晖文女士，现任公司董事、人力资源总监。具体情况详见本章第一节之“（一）董事情况”。

杨俊豪先生，现任公司副总经理，海川节能总经理。1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年 7 月毕业于中国农业大学，获本科学历。1992 年 7 月至 1996 年 6 月，任长沙水泵厂外经处业务经理；1996 年 6 月至 2003 年 2 月，任上海东方泵业有限公司湖南分公司总经理；2003 年 2 月至 2007 年 12 月，任长沙东南泵阀销售有限公司总经理；2007 年 12 月至 2010 年 12 月，任长沙昌佳节能技术有限公司总经理；2010 年 2 月至今，任长沙海川节能技术有限公司总经理。现任山水节能副总经理、节能服务事业部总经理，海川节能总经理。

张智勇先生，现任公司副总经理，山水研究院常务副院长。1973

年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月毕业于长沙市石油化工职工大学，获本科学历。1996 年 7 月至 1998 年 2 月，任水泵制造厂装配职务；1998 年 3 月至 2005 年 3 月，任长沙山水泵业制造有限公司广州办事处主任；2005 年 3 月至 2005 年 10 月，任长沙南方水利有限公司总工程师；2005 年 10 月至 2006 年 3 月，任长沙山水泵业制造有限公司广州办事处主任；2006 年 3 月至 2007 年 3 月，任广州白云泵业有限公司售后服务经理；2007 年 3 月至 2009 年 3 月，任长沙山水泵业制造有限公司质管部部长；2009 年 3 月至 2010 年 3 月，任长沙昌佳节能技术有限公司工程部部长；2010 年 2 月至今，任长沙海川节能技术有限公司技术副总经理。现任公司副总经理、技术应用事业部总经理，山水研究院常务副院长。

黄义威先生，现任公司总经理助理，长川铸造总经理。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 月至 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。现任山水节能总经理助理、长川铸造总经理。

余学军先生，现任公司技术总监。1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月毕业于湘潭大学，获本科学历；2011 年 7 月毕业于西华大学，获硕士研究生学历。1996 年 7 月至 2008 年 8 月，任汨罗水泵厂技术工程师；2008 年 9 月至 2011 年 1 月，于西华大学攻读硕士研究生；2011 年 2 月至 2012 年 1 月，任泰通

电力科技有限公司副总工程师；2012 年 2 月至今，任长沙海川节能技术有限公司总工程师。现任山水节能技术总监、技术应用事业部总工程师。

二、公司核心员工及其他对公司有重大影响的人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内无其他对公司有重大影响的人员变动情况。

三、公司的员工情况

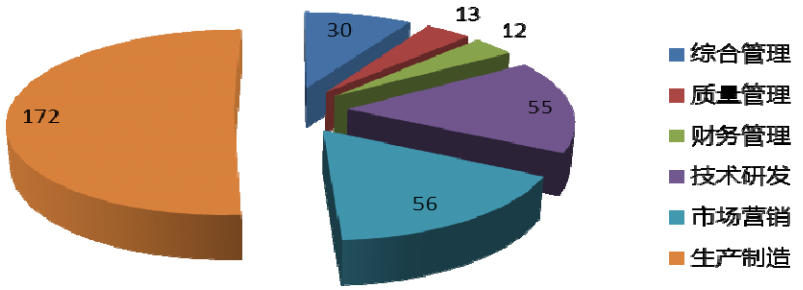
（一）人员构成

截至本报告期末，公司共有员工 338 人。

公司员工具体情况如下：

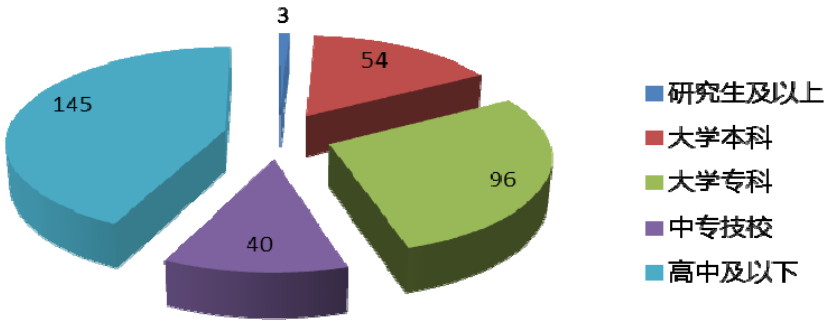
1、按岗位构成情况：

岗位类别	人数（人）	比例（%）
综合管理	30	9
质量管理	13	4
财务管理	12	3
技术研发	55	16
市场营销	56	17
生产制造	172	51
合计	338	100



2、按教育程度情况

岗位类别	人数（人）	比例（%）
研究生及以上	3	1
大学本科	54	16
大学专科	96	28
中专技校	40	12
高中及以下	145	43
合计	338	100



（二）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。

（三）培训计划

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。

第八章 公司治理及内部控制

一、公司治理基本情况

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。

（一）股东大会召开情况

会议届次	召开日期	审议事项
2012 年度股东大会	2013 年 4 月 19 日	审议《关于湖南山水节能科技股份有限公司 2012 年年度财务报告的议案》； 审议《关于续聘公司 2013 年度审计机构的议案》； 审议《关于公司 2012 年度利润分配方案的议案》； 审议《关于公司 2012 年度董事会工作报告的议案》； 审议《关于公司 2012 年度监事会工作报告的议案》。
2013 年第一次临时股东大会	2013年10月15 日	审议《关于修改<湖南山水节能科技股份有限公司章程>的议案》； 审议《关于免去杨俊豪、黄义威、张智勇董事职务，选举李建宁、彭晖文、瞿思危为董事的议案》；

		审议《关于免去龙亮奇监事职务，选举傅延年为监事的议案》； 审议《关于对湖南山水节能科技股份有限公司 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月关联交易确认的议案》。
2013 年第二次临时股东大会	2013年10月31日	审议《关于公司未来三年发展规划的议案》； 审议《关于信息披露管理制度的议案》； 审议《关于湖南山水节能科技股份有限公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》； 审议《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统转让相关事宜的议案》

（二）董事会召开情况

会议届次	召开日期	审议事项
一届董事会第二次会议	2013 年 1 月 4 日	审议《关于公司对湖南山水泵业有限公司增资 400 万元的议案》
一届董事会第三次会议	2013 年 3 月 30 日	审议《关于公司对湖南山水泵业有限公司增资 400 万元的议案》； 审议《关于湖南山水节能科技股份有限公司 2012 年度财务报告的议案》； 审议《关于续聘公司 2013 年度审计机构的议案》； 审议《关于公司 2012 年度利润分配方案的议案》； 审议《关于公司 2012 年度董事会工作报告的议案》； 审议《关于公司 2012 年度总经理工作报告的议案》； 审议《关于提请召开公司 2012 年度股东大会的议案》
一届董事会第四次会议	2013 年 9 月 30 日	审议《关于修改<湖南山水节能科技股份有限公司章程>的议案》； 审议《关于免去杨俊豪、黄义威、张智勇董事职务，选举李建宁、彭晖文、瞿思危为董事的议案》； 审议《关于免去龙亮奇董事会秘书职务，聘任李建宁为董事会秘书；聘任杨俊豪为副总经理、张智勇为副总经理、黄义威为总经理助理、彭晖文为人力资源总监、余学军为技术总监的议案》； 审议《关于对湖南山水节能科技股份有限公司 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月关联交易确认的议案》； 审议《关于提请召开公司 2013 年第一次临时股东大会的议案》
一届董事会第五次会议	2013年10月16日	审议《关于公司未来三年发展规划的议案》； 审议《关于信息披露制度的议案》； 审议《关于湖南山水节能科技股份有限公司董事会对公司治理机制进行讨论评估的议案》； 审议《关于湖南山水节能科技股份有限公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》； 审议《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转

		让系统转让相关事宜的议案》； 审议《关于提请召开公司 2013 年第二次临时股东大会的议案》

（三）监事会召开情况

会议届次	召开日期	审议事项
一届监事会第二次会议	2013 年 3 月 30 日	审议《关于湖南山水节能科技股份有限公司 2012 年年度财务报告的议案》 审议《关于公司 2012 年度监事会工作报告的议案》
一届监事会第三次会议	2013 年 9 月 30 日	审议《关于免去龙亮奇监事职务，选举傅延年为监事的议案》
一届监事会第四次会议	2013 年 10 月 15 日	审议《关于选举傅延年为监事会主席的议案》

二、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。

三、董事会下设专门委员会意见和建议

□适用 ☑不适用

四、监事会意见

（一）监事会对公司重大风险事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）监事会对年报的审核意见

1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统各项规定，未发现公司 2013 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2013 年年度报告真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况。

3、提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定行为。

五、公司在业务、人员、资产、机构、财务方面的独立性

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

（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。

六、公司对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

（二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会对公司治理机制的建立健全和运行情况进行了讨论和评估，认为现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护并能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》对投资者关系管理、纠纷解决机制、独立董事制度、关联股东和董事回避制度等作出了规定，公司还专门制定了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等内部制度。公司已设计与建立了与财务管理、风险控制相关的内部管理制度、内部控制制度和控制体系，主要包括综合管理制度、资产管理制度、生产管理制度、质量管理制度、销售管理制度、安保管理制度、人力资源管理制度等。公司能严格按照各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规范性文件开展工作，公司治理机制运行情况良好。

七、公司年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信

息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司于上半年完成制定《信息披露管理制度》。

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

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第九章 财务报告

湖南山水节能科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2014]5514 号

目 录

审计报告——1

财务报表——3

财务报表附注——15

审计报告

天职业字[2014]5514 号

湖南山水节能科技股份有限公司全体股东：

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”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表，2013 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、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。

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管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，山水节能财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山水节能 2013 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2013 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。

中国注册会计师：康顺平

中国注册会计师：钟炽兵

中国注册会计师：彭惠

中国・北京

二〇一四年三月三十日

合并资产负债表

编制单位：湖南山水节能科技股份有限公司　　2013年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	8,718,265.38	7,339,316.19	八、1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2,093,000.00		八、2
应收账款	41,064,014.99	35,179,198.19	八、3
预付款项	11,422,204.63	5,973,845.62	八、4
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	12,697,957.19	12,114,447.24	八、5
买入返售金融资产			
存货	21,058,987.38	22,333,308.67	八、6
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,066,555.63	八、7
流动资产合计	97,054,429.57	84,006,671.54	
非流动资产			
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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	14,980,720.67	14,274,928.24	八、8
在建工程	828,871.56	71,342.00	八、9
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	931,119.83	1,056,685.77	八、10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,520.00	64,667.00	八、11
递延所得税资产	11,992.71	21,472.69	八、12
其他非流动资产			
非流动资产合计	16,755,224.77	15,489,095.70	
资 产 总 计	113,809,654.34	99,495,767.24	

公司法定代表人：瞿英杰　　主管会计工作负责人：董伟　　会计机构负责人：张圆

合并资产负债表（续）

编制单位：湖南山水节能科技股份有限公司　　2013年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	9,000,000.00		八、15
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	27,845,482.83	23,233,335.34	八、16
预收款项	16,914,953.30	21,496,291.70	八、17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,081,285.69	1,760,554.94	八、18
应交税费	880,237.93	1,900,015.40	八、19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,894,300.44	1,644,702.96	八、20
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	59,616,260.19	50,034,900.34	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	100,000.00	100,000.00	八、21
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	100,000.00	100,000.00	
负 债 合 计	59,716,260.19	50,134,900.34	
股东权益			
股本	50,500,000.00	50,500,000.00	八、22
资本公积	365,685.03	365,685.03	八、23
减:库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	3,227,709.12	-1,504,818.13	八、24
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	54,093,394.15	49,360,866.90	
少数股东权益			
所有者权益合计	54,093,394.15	49,360,866.90	
负债及所有者权益合计	113,809,654.34	99,495,767.24	

公司法定代表人：瞿英杰　　主管会计工作负责人：董伟　　会计机构负责人：张圆

合并利润表

编制单位：湖南山水节能科技股份有限公司　　2013年度　　金额单位：元

项　　目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	86,192,901.54	75,970,185.99	八、25
其中：营业收入	86,192,901.54	75,970,185.99	八、25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	85,783,784.84	76,807,196.55	八、25
其中：营业成本	61,885,146.38	57,394,151.81	八、25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	842,176.95	886,149.13	八、26
销售费用	11,569,562.64	7,193,153.47	八、27
管理费用	10,912,068.56	7,968,044.52	八、28
财务费用	158,747.25	222,846.58	八、29
资产减值损失	416,083.06	3,142,851.04	八、30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益			
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）	409,116.70	-837,010.56	
加：营业外收入	4,556,225.55	1,667,120.31	八、31
减：营业外支出	170,795.23	833,499.07	八、32
其中：非流动资产处置损失	141,852.48	6,000.00	八、32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,794,547.02	-3,389.32	
减：所得税费用	62,019.77	354,021.50	八、33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,732,527.25	-357,410.82	
归属于母公司所有者的净利润	4,732,527.25	-357,410.82	
少数股东损益			
六、每股收益			
（一）基本每股收益	0.09	-0.01	八、34
（二）稀释每股收益	0.09	-0.01	八、34
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	4,732,527.25	-357,410.82	
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,732,527.25	-357,410.82	
归属于少数股东的综合收益总额			

公司法定代表人：董英杰　　主管会计工作负责人：董伟　　会计机构负责人：张圆

合并现金流量表

编制单位：湖南山水节能科技股份有限公司　　2013年度　　金额单位：元

项　　目	本期金额	上期金额	附注编号
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	84,167,545.30	90,773,652.27	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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	1,205,469.93	174,804.87	
收到其他与经营活动有关的现金	18,375,167.71	56,910.23	八、35
经营活动现金流入小计	103,748,182.94	91,005,367.37	
购买商品、接受劳务支付的现金	54,638,777.74	55,953,802.96	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	15,040,186.87	11,647,114.16	
支付的各项税费	5,070,250.96	3,970,993.04	
支付其他与经营活动有关的现金	33,239,589.98	12,063,367.24	八、35
经营活动现金流出小计	107,988,805.55	83,635,277.40	
经营活动产生的现金流量净额	-4,240,622.61	7,370,089.97	八、36
二、投资活动产生的现金流量：			
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	118,085.87	12,200.00	
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	118,085.87	12,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,339,940.87	2,127,014.22	
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			
投资活动现金流出小计	3,339,940.87	2,127,014.22	
投资活动产生的现金流量净额	-3,221,855.00	-2,114,814.22	
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	9,000,000.00	6,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	584,712.64		八、35
筹资活动现金流入小计	9,584,712.64	6,500,000.00	
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	134,310.00	197,615.89	
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			
筹资活动现金流出小计	134,310.00	6,697,615.89	
筹资活动产生的现金流量净额	9,450,402.64	-197,615.89	
四、汇率变动对现金的影响	-24,263.20		
五、现金及现金等价物净增加额	1,963,661.83	5,057,659.86	八、36
加：期初现金及现金等价物的余额	6,120,465.96	1,062,806.10	八、36
六、期末现金及现金等价物余额	8,084,127.79	6,120,465.96	八、36

公司法定代表人：瞿英杰　　主管会计工作负责人：董炜　　会计机构负责人：张圆

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南山水节能科技股份有限公司　　2013年度　　金额单位:元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
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										
二、本期年初余额	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）净利润							4,732,527.25			4,732,527.25
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							4,732,527.25			4,732,527.25
（三）股东投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
(六)专项储备提取和使用										
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

公司法定代表人：瞿英杰　　主管会计工作负责人：董伟　　会计机构负责人：张圆

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南山水节能科技股份有限公司　　2013年度　　金额单位:元

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	50,500,000.00	365,000.00					-8,137,937.03			42,727,062.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	50,500,000.00	365,000.00					-8,137,937.03			42,727,062.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		685.03					6,633,118.90			6,633,803.93
（一）净利润							-357,410.82			-357,410.82
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-357,410.82			-357,410.82
（三）股东投入和减少资本		6,991,214.75								6,991,214.75
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		6,991,214.75								6,991,214.75
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转		-6,990,529.72					6,990,529.72			
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		-6,990,529.72					6,990,529.72			
(六)专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	50,500,000.00	365,685.03					-1,504,818.13			49,360,866.90

公司法定代表人：瞿英杰　　主管会计工作负责人：董伟　　会计机构负责人：张圆

资产负债表

编制单位：湖南山水节能科技股份有限公司　　2013年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	2,893,047.72	2,329,472.64	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	850,000.00		
应收账款	16,931,814.14	12,506,356.91	十七、1
预付款项	4,358,896.79	3,167,448.75	
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	10,684,234.35	8,429,800.91	十七、2
买入返售金融资产			
存货	11,561,905.09	16,286,645.81	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,241,320.01	1,066,555.63	
流动资产合计	48,521,218.10	43,786,280.65	
非流动资产			
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			
长期股权投资	44,218,000.00	36,218,000.00	十七、3
投资性房地产			
固定资产	13,398,594.28	12,506,122.72	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	931,119.83	1,056,685.77	
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	58,547,714.11	49,780,808.49	
资 产 总 计	107,068,932.21	93,567,089.14	

公司法定代表人：瞿英杰　　主管会计工作负责人：董伟　　会计机构负责人：张圆

资产负债表（续）

编制单位：湖南山水节能科技股份有限公司　　2013年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	9,000,000.00		
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	17,778,238.80	17,200,908.50	
预收款项	9,639,899.56	12,407,940.77	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1,033,257.27	839,575.40	
应交税费	426,848.22	651,305.49	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	18,853,771.85	14,763,199.96	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	56,732,015.70	45,862,930.12	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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	56,732,015.70	45,862,930.12	
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			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-163,768.52	-2,796,526.01	
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	50,336,916.51	47,704,159.02	
少数股东权益			
所有者权益合计	50,336,916.51	47,704,159.02	
负债及所有者权益合计	107,068,932.21	93,567,089.14	

公司法定代表人：覃英杰　　主管会计工作负责人：董伟　　会计机构负责人：张圆

利润表

编制单位：湖南山水节能科技股份有限公司　　2013年度　　金额单位：元

项　　目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	63,612,492.29	49,805,076.07	
其中：营业收入	63,612,492.29	49,805,076.07	十七、4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	61,936,281.94	57,352,830.14	
其中:营业成本	51,886,744.79	40,844,269.47	十七、4
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	245,710.12	161,891.78	
销售费用	3,585,029.13	2,926,722.68	
管理费用	6,969,532.97	5,786,090.21	
财务费用	160,038.18	204,217.01	
资产减值损失	-910,773.25	7,429,638.99	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益			
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）	1,676,210.35	-7,547,754.07	
加：营业外收入	1,123,697.90	1,449,688.44	
减：营业外支出	167,150.76	529,512.35	
其中:非流动资产处置损失	141,852.48	6,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,632,757.49	-6,627,577.98	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,632,757.49	-6,627,577.98	
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	2,632,757.49	-6,627,577.98	

公司法定代表人：瞿英杰　　主管会计工作负责人：董伟　　会计机构负责人：张圆

现金流量表

编制单位：湖南山水节能科技股份有限公司　　2013年度　　金额单位：元

项　　目	本期金额	上期金额	附注编号
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	65,460,829.51	63,314,669.47	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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	6,854,835.06	8,779.43	
经营活动现金流入小计	72,315,664.57	63,323,448.90	
购买商品、接受劳务支付的现金	50,698,139.43	41,402,759.25	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	8,832,873.45	6,484,048.69	
支付的各项税费	2,474,206.36	1,749,136.21	
支付其他与经营活动有关的现金	8,305,999.42	9,487,591.93	
经营活动现金流出小计	70,311,218.66	59,123,536.08	
经营活动产生的现金流量净额	2,004,445.91	4,199,912.82	十七、5
二、投资活动产生的现金流量：			
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	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	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	2,400,383.50	1,849,352.56	
投资支付的现金	8,000,000.00	1,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计	10,400,383.50	2,849,352.56	
投资活动产生的现金流量净额	-10,282,297.63	-2,849,352.56	
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	9,000,000.00	6,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	500,229.92		
筹资活动现金流入小计	9,500,229.92	6,500,000.00	
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	134,310.00	197,615.89	
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			
筹资活动现金流出小计	134,310.00	6,697,615.89	
筹资活动产生的现金流量净额	9,365,919.92	-197,615.89	
四、汇率变动对现金的影响	-24,263.20		
五、现金及现金等价物净增加额	1,063,805.00	1,152,944.37	十七、5
加：期初现金及现金等价物的余额	1,500,692.64	347,748.27	十七、5
六、期末现金及现金等价物余额	2,564,497.64	1,500,692.64	十七、5

公司法定代表人：瞿英杰　　主管会计工作负责人：董伟　　会计机构负责人：张圆

所有者权益变动表

编制单位：湖南山水节能科技股份有限公司　　2013年度　　金额单位：元

项 目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
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									
二、本期年初余额	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）净利润							2,632,757.49		2,632,757.49
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							2,632,757.49		2,632,757.49
（三）股东投入和减少资本									
1．股东投入资本									
2．股份支付计入股东权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配									
1．提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配									
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
(六)专项储备提取和使用									
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

公司法定代表人：瞿英杰　　主管会计工作负责人：董伟　　会计机构负责人：张圆

所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南山水节能科技股份有限公司　　2013年度　　金额单位：元

项 目	上期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	50,500,000.00						-3,159,477.75		47,340,522.25
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	50,500,000.00						-3,159,477.75		47,340,522.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		685.03					362,951.74		363,636.77
（一）净利润							-6,627,577.98		-6,627,577.98
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-6,627,577.98		-6,627,577.98
（三）股东投入和减少资本		6,991,214.75							6,991,214.75
1．股东投入资本									
2．股份支付计入股东权益的金额									
3．其他		6,991,214.75							6,991,214.75
（四）利润分配									
1．提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配									
4．其他									
（五）所有者权益内部结转		-6,990,529.72					6,990,529.72		
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		-6,990,529.72					6,990,529.72		
(六)专项储备提取和使用									
1.本期提取									
2.本期使用									
四、本年年末余额	50,500,000.00	685.03					-2,796,526.01		47,704,159.02

公司法定代表人：瞿英杰　　主管会计工作负责人：董伟　　会计机构负责人：张圆

湖南山水节能科技股份有限公司

2013 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

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 2013 年 6 月 30 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%。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。

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）

二．遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《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。

三．财务报表的编制基础

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，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四．重要会计政策、会计估计

1．会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2．记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3．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

（1）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

（2）计量属性在报告期发生变化的报表项目

报告期无计量属性发生变化的报表项目。

4．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。

5．外币业务核算方法

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

6．金融工具

（1）金融资产、金融负债的分类

金融资产包括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、应收款项和可供出售金融资产四大类。

金融负债包括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）金融工具确认依据

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产予以终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融工具计量方法

初始计量

本公司初始确认的金融资产或金融负债，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与金融负债，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。

后续计量

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产与金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

本公司对持有至到期投资、应收款项及其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

本公司对可供出售的金融资产，按照公允价值进行后续计量，折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。其公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该项资产终止确认或被认定发生减值，在此之前确认在资本公积的累计利得或损失转入当期损失。

（4）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（5）金融资产、金融负债的公允价值的确定

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，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；

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

（6）金融资产的减值准备

本公司于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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试，单项金额不重大但风险组合高的单独进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项减值准备的计提见应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

7．应收款项坏账准备的核算

本公司坏账损失的确认标准：债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项；逾期五年以上、债务单位资不抵债、现金流量严重不足、确有证据表明不能收回的应收款项。

本公司坏账损失的核算方法：采用备抵法核算。

本公司对单笔金额重大的应收款项的判断标准为金额 50 万元及以上。

单项金额重大的应收款项以及单项金额不重大但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，按逐个债务单位分析其偿债能力，有证据表明应收款项发生减值的，根据预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对单项金额不重大且不需单独计提坏账准备的应收款项，以及经过单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，作为按组合计提坏账的应收款项。若有证据表明短期内能收回，则作为按性质组合不需计提坏账准备的应收款项。其余的则按账龄组合，结合公司实际情况，确定如下坏账准备计提比例 ：

（1）账龄在 1 年以内（含 1 年）应收款项坏账计提比例为 3%；

（2）账龄在 1－2 年以内（含 2 年）的应收款项坏账计提比例为 10%；

（3）账龄在 2－3 年以内（含 3 年）的应收款项坏账计提比例为 30%；

（4）账龄在 3－4 年以内（含 4 年）的应收款项坏账计提比例为 50%；

（5）账龄在 4－5 年以内（含 5 年）的应收款项坏账计提比例为 80%；

（6）账龄在 5 年以上的应收款项坏账计提比例为 100%。

8．存货的核算方法

（1）存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

（3）低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关成本费用。

（4）年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的存货按类别提取存货跌价准备。

（5）产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

9．长期股权投资

（1）长期股权投资在取得时按投资成本入账，投资成本确认方法如下

a．企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其投资成本，投资成本与支付价值之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；如为非同一控制下的企业合并，按照购买日取得被合并方可辨认资产、负债的公允价值作为其投资成本，投资成本与支付价值之间的差额，确认为商誉或当期损益；

b．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。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；

c．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投资成本；

d．投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（2）长期投资的后续计量

a．对被投资单位实施控制的长期股权投资或者是对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；

b．对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）投资收益的确认

a．采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

b．采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

c．处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（4）对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，则视为投资企业能够对被投资单位实施控制；

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营

决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；

对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（5）长期投资的减值准备

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时，将其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；其他长期股权投资如存在减值迹象的，应估计其可回收金额，可回收金额低于其账面价值的，将差额计提减值准备。

10．固定资产的核算方法

（1）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。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入企业，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

（2）固定资产计价方法：a．外购的固定资产按实际支付的购买价款加上相关税费、运输费、装卸费和专业人员服务费等计价；b．自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的必需支出计价；c．投资者投入的固定资产按投资合同或协议约定的价值计价；d．非货币性交易、债务重组等取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

（3）固定资产折旧采用年限平均法。固定资产的分类、预计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

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

11．在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折

旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

12．无形资产的核算方法

（1）无形资产按实际成本计量，即已取得无形资产并使之达到预定用途而发生的全部支出作为无形资产的成本。

（2）摊销方法

无形资产的使用寿命为有限的，按估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，在使用寿命内按直线法摊销。

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果期末重新复核后仍为不确定的，应当在每个会计期间进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

本公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

资产负债表日，对无形资产逐项进行检查，对预计可收回金额低于其账面价值的无形资产，按低于部分计提减值准备。无形资产减值准备一经计提，不得转回。

（3）研究阶段支出和开发阶段支出的划分

研究阶段支出指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查研究而发生的支出。

开发阶段支出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、产品等发生的支出。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

a． 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。

b． 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

c．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。

d． 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。

e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

13．长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用确认标准：公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用；

长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销；如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

14．应付职工薪酬的核算

（1）职工薪酬指企业为获得职工提供的服务而给予的各种形式的报酬以及其他相关支出。具体包括：

a．职工工资、奖金、津贴和补贴；

b．职工福利费；

c．医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；

d．住房公积金；

e．工会经费和职工教育经费；

f．非货币性福利；

g．因解除与职工的劳动关系给予的补偿；

h．其他与获得职工提供的服务相关的支出。

（2）确认与计量

企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，应当根据职工提供服务的受益对象，分别以下情况处理：

a．应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。

b．应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。

c．上述之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

企业为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、工伤保险、生育保险等社会保险费和住房公积金，在职工为其提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，并按上述规定处理。企业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的建议，同时满足条件的应确认因解职除劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

15．收入确认核算

（1）销售商品在下列条件均能满足时予以确认收入

a．已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

b．既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

c．收入的金额能够可靠地计量；

d．与交易相关的经济利益很可能流入企业；

e．相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

销售商品收入按公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。现金折扣于发生时确认为当期费用；销售折让实际发生时冲减当期收入。

（2）提供劳务如在同一会计年度内开始并完成的，于完成劳务时确认收入；劳务的开始和完工分属于不同的会计年度，如提供劳务交易的结果能够可靠地估计，于资产负债表日按完工百分比法，确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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．交易的完工进度能够可靠地确定；

d．交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

如提供劳务交易的结果不能可靠地估计的，分别下列情况处理：

a．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。

b．已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

c．让渡资产使用权收入在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠地计量时予以确认。使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

16．股份支付及权益工具的核算

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

a.存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；b.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）可行权权益工具最佳估计数的确定依据

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

17. 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为资本性投入或具有特定用途的款项。

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

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

本公司政府补助同时满足下列条件时予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

本公司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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

19．所得税的会计核算

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。期末对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算预期应交纳（或返还）的所得税金额。

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

20．同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

五．合并财务报表

（一）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号－合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

（二）本公司子公司情况

1．通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
长沙海川节能技术有限公司	全资	长沙市	节能技术服务	1,000	水泵节能技术开发、改造；水泵、阀门、电机、电器的销售；节能设备的安装及技术服务；合同能源管理；节能咨询。	1,000
湖南山水泵业有限公司	全资	湘潭市	机械制造	1,000	水泵、机电产品的生产、销售、研发及技术服务	1,000
长沙山水节能研究院有限公司	全资	长沙市	节能设备的研究、开发	100	节能设备的研究、开发；节能项目的技术改造；节能技术咨询及技术服务	100
汨罗市长川铸造有限公司	全资	汨罗市	铸造业	50	水泵及相关产品的铸造、铸造和销售	50

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	100	100	是			
	100	100	是			
	100	100	是			
	100	100	是			

2．同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
长沙水泵制造厂有限公司	全资	长沙市	机械制造	2,800	水泵、风机、机电产品的研究、开发、制造、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外）。	2766

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	100	100	是			

（三）报告期内纳入合并范围子公司情况

上述“五、（二）本公司子公司情况”所列子公司均纳入合并范围。

六．税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税率（%）
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	17
企业所得税	按应纳税所得额	15、25
营业税	按提供劳务的收入	5
城建税	按流转税额	5、7
教育费附加及地方教育费附加	按流转税额	5
其他税项	依据税法规定计缴	

注 1：本公司于 2011 年取得高新技术产业认定，所得税税率为 15%。公司合并范围内其他子公司所得税税率为 25%。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。

注 2：本公司的子公司长沙海川节能技术有限公司适用财税[2010]110 号文件《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》中的税收优惠政策。

（二）税收说明及优惠批文

1．根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）规定，本公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局共同批准为高新技术企业，于 2011 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，证书

编号为 GR201143000327，规定本公司 2011 年、2012 年、2013 年享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15%税率缴纳企业所得税。

2．根据《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。对符合条限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 2011 年-2013 年享受免税，2014 年-2016 年为减半征收期间。

七．会计政策和会计估计变更以及前期差错更正

1．会计政策的变更

本公司本报告期无需披露的会计政策变更。

2．会计估计的变更

本公司本报告期无需披露的会计估计变更。

3．前期会计差错更正

本公司本报告期无需披露的前期重大会计差错更正。

八．合并财务报表主要项目注释

说明："期初"指 2013 年 1 月 1 日，"期末"指 2013 年 12 月 31 日，"上期"指 2012 年度，"本期"指 2013 年度。

1．货币资金

（1）分类列示

项　目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			81,594.78			7,015.29
其中：人民币	81,594.78		81,594.78	7,015.29		7,015.29
银行存款			8,002,533.01			6,113,450.67
其中：人民币	7,943,539.89		7,943,539.89	6,087,615.57		6,087,615.57
美元	9,675.92	6.0969	58,993.12	4,110.27	6.2855	25,835.10
其他货币资金			634,137.59			1,218,850.23
其中：人民币	634,137.59		634,137.59	1,218,850.23		1,218,850.23

项　目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人
合　计			8,718,265.38			7,339,3

注：（1）期末其他货币资金 634,137.59 元系企业根据销售合同的条款要求，由银行开具而存入的保证金。

（2）期末无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2．应收票据

（1）分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,093,000.00	
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合　计	2,093,000.00	

（2）期末余额中无已贴现未到期的应收票据。

（3）期末余额中无已质押的应收票据。

（4）无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（5）期末已背书但尚未到期的应收票据前五名情况情况

出票单位	出票日	到期日	金额
迁安市思文科德薄板科技有限公司	2013 年 10 月 24 日	2014 年 4 月 24 日	500,000.00
广西柳州钢铁（集团）公司	2013 年 8 月 28 日	2014 年 2 月 28 日	760,000.00
江苏广宇建设集团有限公司	2013 年 9 月 30 日	2014 年 3 月 26 日	500,000.00
柳州市品成金属材料有限公司	2013 年 10 月 11 日	2014 年 4 月 21 日	400,000.00
四川安宁铁钛股份有限公司	2012 年 8 月 21 日	2014 年 2 月 21 日	390,000.00
合　计			2,550,000.00

注：期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额为 2,550,000.00 元。

3．应收账款

（1）按类别列示

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	47,213,681.84	100	6,149,666.85	13.03	39,831,365.11	100	4,652,166.92	11.68
其中：账龄组合	47,213,681.84	100	6,149,666.85	13.03	39,831,365.11	100	4,652,166.92	11.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	47,213,681.84		6,149,666.85		39,831,365.11	100	4,652,166.92	

（2）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	31,033,134.12	65.73	931,194.16	3.00	25,177,103.74	63.21	755,313.12	3.00
1-2 年（含 2 年）	7,559,279.09	16.01	755,927.91	10.00	7,099,686.23	17.82	709,968.62	10.00
2-3 年（含 3 年）	3,685,327.93	7.81	1,105,598.38	30.00	3,998,406.80	10.04	1,199,522.04	30.00
3-4 年（含 4 年）	2,207,709.20	4.68	1,103,854.60	50.00	2,941,376.50	7.39	1,470,688.25	50.00
4-5 年（含 5 年）	2,375,698.50	5.02	1,900,558.80	80.00	490,584.74	1.23	392,467.79	80.00
5 年以上	352,533.00	0.75	352,533.00	100.00	124,207.10	0.31	124,207.10	100.00
合 计	47,213,681.84	100	6,149,666.85		39,831,365.11	100	4,652,166.92	

（3）报告期应收账款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（4）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
威乐(中国)水泵系统有限公司	非关联方	3,227,149.17	1 年以内	6.84
浙江科维节能技术有限公司	非关联方	2,284,389.50	1 年以内	4.84
湖南湘电长沙水泵有限公司	非关联方	2,168,584.00	1 年以内	4.59

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
赛莱默(南京)有限公司	非关联方	1,940,803.00	1 年以内	4.11
新浦化学（泰兴）有限公司	非关联方	1,580,000.00	1 年以内	3.35
合　计		11,200,925.67		23.72

4．预付款项

（1）按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	9,377,416.04	82.10	2,871,353.92	48.07
1-2 年（含 2 年）	741,815.10	6.49	1,974,604.56	33.05
2-3 年（含 3 年）	376,029.72	3.29	304,713.94	5.10
3 年以上	926,943.77	8.12	823,173.20	13.78
合　计	11,422,204.63	100	5,973,845.62	100

（2）预付款项金额前五名合计

项　目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
前五名金额合计及比例	5,228,000.00	45.77	2,333,015.74	39.06

（3）期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限
安徽鸿路钢结构（集团）股份有限公司	非关联方	3,200,000.00	1 年以内
湖南新瑞基础工程有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内
湖南小巨人机电设备有限公司	非关联方	485,000.00	1 年以内
湖南省中欣建筑工程有限公司	非关联方	315,000.00	1 年以内
中船重工电机科技股份有限公司	非关联方	228,000.00	1 年以内
合　计		5,228,000.00	

（4）期末余额中无持有预付其他关联方款项

（5）报告期预付款项中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（6）预付款项期末金额较期初增加 544.84 万元，增长 91.20%，主要原因系公司的子公司湖南山水泵业有限公司支付九华厂房基建款，导致预付款项增加。

5．其他应收款

（1）按类别列示

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								
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,105,327.51	100	407,370.32	6.60	13,042,234.43	100	927,787.19	7.11
其中：账龄组合	6,175,327.51	47.12	407,370.32	6.60	13,042,234.43	100	927,787.19	7.11
性质组合	6,930,000.00	52.88						
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	13,105,327.51	100	407,370.32		13,042,234.43	100	927,787.19	

（2）组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,990,271.79	64.62	119,708.15	3.00	5,430,751.58	41.64	162,922.54	3.00
1-2 年（含 2 年）	1,848,856.72	29.94	184,885.67	10.00	7,599,932.28	58.27	759,993.23	10.00
2-3 年（含 3 年）	329,315.00	5.33	98,794.50	30.00	6,912.79	0.05	2,073.83	30.00
3-4 年（含 4 年）	5,084.00	0.08	2,542.00	50.00	3,680.38	0.03	1,840.19	50.00
4-5 年（含 5 年）	1,800.00	0.03	1,440.00	80.00				
5 年以上					957.40	0.01	957.40	100.00
合 计	6,175,327.51	100	407,370.32		13,042,234.43	100	927,787.19	

（3）组合中，按性质组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
湘潭九华经济区财政局	6,930,000.00			短期能收回
合 计	6,930,000.00			

（4）报告期其他应收款中应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
瞿英杰			891,888.31	26,756.65

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
合　计			891,888.31	26,756.65

（5）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
湘潭九华经济区财政局	非关联方	6,930,000.00	2-3 年	52.88
安徽省政府采购中心	非关联方	126,100.00	1-2 年	0.96
华电招标有限公司	非关联方	114,063.00	1 年以内	0.87
金山电厂	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.76
河南开利机械有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.76
合　计		7,370,163.00		56.24

（6）期末余额中无应收其他关联方款项。

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	3,812,271.62		3,812,271.62	3,570,361.06		3,570,361.06
在产品	3,542,733.88		3,542,733.88	4,023,818.55		4,023,818.55
库存商品	7,436,819.98		7,436,819.98	14,315,563.47	1,607,792.84	12,707,770.63
低值易耗品	45,436.99		45,436.99	27,054.27		27,054.27
工程施工	6,221,724.91		6,221,724.91	2,004,304.16		2,004,304.16
合　计	21,058,987.38		21,058,987.38	23,941,101.51	1,607,792.84	22,333,308.67

7．其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
暂估存货的进项税		1,066,555.63
合　计		1,066,555.63

8．固定资产

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一．原价合计	20,655,272.83	2,544,936.02	222,266.87	22,977,941.98
其中：房屋、建筑物	4,496,668.74			4,496,668.74
机器设备	9,251,305.87	600,133.01	205,064.24	9,646,374.64
运输工具	523,418.89	868,158.00		1,391,576.89

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备及其他	6,383,879.33	1,076,645.01	17,202.63	7,443,321.71
二．累计折旧合计	6,380,344.59	1,688,886.11	72,009.39	7,997,221.31
其中：房屋、建筑物	1,274,695.43	204,898.80		1,479,594.23
机器设备	2,119,697.89	653,784.41	70,815.39	2,702,666.91
运输工具	332,623.54	200,295.93		532,919.47
电子设备及其他	2,653,327.73	629,906.97	1,194.00	3,282,040.70
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	14,274,928.24			14,980,720.67
其中：房屋、建筑物	3,221,973.31			3,017,074.51
机器设备	7,131,607.98			6,943,707.73
运输工具	190,795.35			858,657.42
电子设备及其他	3,730,551.60			4,161,281.01

注：本期折旧额 1,688,886.11 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 11,442.00 元。

9．在建工程

（1）在建工程余额

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
远程测控				11,442.00		11,442.00
可调式离心泵				10,500.00		10,500.00
九华厂房	794,498.96		794,498.96	49,400.00		49,400.00
汨罗厂房	34,372.60		34,372.60			
合　计	828,871.56		828,871.56	71,342.00		71,342.00

（2）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	工程投入占预算的比例（%）
远程测控		11,442.00		11,442.00		
可调式离心泵		10,500.00			10,500.00	
九华厂房		49,400.00	745,098.96			
汨罗厂房			34,372.60			

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	工程投入占预算的比例（%）
合　计		71,342.00	779,471.56	11,442.00	10,500.00	

接上表：

工程进度	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
				自筹	
				自筹	
				自筹	794,498.96
				自筹	34,372.60
合　计					828,871.56

注：在建工程期末金额比期初增加 75.75 万元，增长 10.62 倍，主要原因系九华厂房项目支出增加 215,350.00 元，汨罗厂房增加 34,372.60 元，以及环境评估费增加 529,748.96 元所致。

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	1,418,192.95	40,622.48	165,489.95	1,293,325.48
其中：土地使用权	1,315,200.00		165,489.95	1,149,710.05
软件	102,992.95	40,622.48		143,615.43
二．累计摊销额合计	361,507.18	56,507.55	55,809.08	362,205.65
其中：土地使用权	279,098.72	26,304.00	55,809.08	249,593.64
软件	82,408.46	30,203.55		112,612.01
三．无形资产减值准备累计金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
四．无形资产账面价值合计	1,056,685.77			931,119.83
其中：土地使用权	1,036,101.28			900,116.41
软件	20,584.49			31,003.42

注：本期摊销额 56,507.55 元。

11．长期待摊费用

项　目	期末余额	期初余额
开办装修费用	2,520.00	64,667.00
合　计	2,520.00	64,667.00

12．递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
存货未实现内部利润	11,992.71	79,951.41	21,472.69	143,151.27
合　计	11,992.71	79,951.41	21,472.69	143,151.27

（2）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异-坏账准备	6,557,037.17	5,579,954.11
可抵扣暂时性差异-存货跌价准备		1,607,792.84
合　计	6,557,037.17	7,187,746.95

13．资产减值准备

项　目	期初余额	本年增加			本期减少			期末余额
		本期计提	其他原因增加额	合计	转回	转销	合计	
坏账准备	5,579,954.11	416,083.06	561,000.00	977,083.06				6,557,037.17
存货跌价准备	1,607,792.84					1,607,792.84	1,607,792.84	
合　计	7,187,746.95	416,083.06	561,000.00	977,083.06		1,607,792.84	1,607,792.84	6,557,037.17

14．所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于抵押的资产				
房屋及建筑物		3,221,973.31	204,898.80	3,017,074.51
合　计		3,221,973.31	204,898.80	3,017,074.51

注：本期以账面价值 3,017,074.51 元的固定资产-房屋建筑物作为抵押向中国建设银行股份有限公司长沙河西支行取得短期借款 9,000,000.00 元。

15．短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	9,000,000.00	
合　计	9,000,000.00	

16．应付账款

（1）账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	18,021,827.85	64.72	13,271,133.32	57.12
1-2 年（含 2 年）	3,655,325.43	13.13	4,183,026.82	18.00
2-3 年（含 3 年）	1,939,171.44	6.96	2,092,293.64	9.01
3 年以上	4,229,158.11	15.19	3,686,881.56	15.87
合　计	27,845,482.83	100	23,233,335.34	100

（2）本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（3）本报告期应付账款中应付关联方款项情况详见附注“九、5.关联方往来余额”。

17．预收款项

（1）账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,075,345.14	47.74	13,435,658.08	62.50
1-2 年（含 2 年）	3,518,625.49	20.80	3,617,047.64	16.83
2-3 年（含 3 年）	1,870,839.59	11.06	2,429,130.70	11.30
3 年以上	3,450,143.08	20.40	2,014,455.28	9.37
合　计	16,914,953.30	100	21,496,291.70	100

（2）报告期预收款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项和其他关联方款项情况。

18．应付职工薪酬

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	992,221.85	13,414,225.89	13,108,689.52	1,297,758.22
二．职工福利费		838,989.76	838,989.76	
三．社会保险费		1,072,849.62	1,072,849.62	
其中：1.医疗保险费		190,811.50	190,811.50	
2.基本养老保险费		710,324.42	710,324.42	
3.年金缴费				

项　目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
4.失业保险费		47,712.72	47,712.72	
5.工伤保险费		107,287.68	107,287.68	
6.生育保险费		16,713.30	16,713.30	
四．住房公积金				
五．工会经费	390,925.43	96,753.15	32,252.41	455,426.17
六．职工教育经费	377,407.66	58,071.32	107,377.68	328,101.30
七．因解除劳动关系给予的补偿				
合　计	1,760,554.94	15,480,889.74	15,160,158.99	2,081,285.69

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项，应付职工工资等已于 2014 年 1 月发放完毕。

19．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.企业所得税	52,539.79	768,565.07
2.增值税	654,528.15	857,170.99
3.营业税		70,022.12
4.城市维护建设税	69,912.07	47,769.77
5.教育费附加及地方教育费附加	61,950.83	40,144.44
6.代扣代缴个人所得税	7,614.12	4,847.22
7.其他	33,692.97	111,495.79
合　计	880,237.93	1,900,015.40

注：应交税费期末金额较期初减少 101.98 万元，下降 53.67%，主要原因系本期缴纳了 2012 年末应交企业所得税和增值税，本期税金支付数大于本期应交数所致。

20．其他应付款

（1）账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,108,895.15	72.86	778,563.00	47.33
1-2 年（含 2 年）	772,605.29	26.69	708,031.63	43.05
2-3 年（含 3 年）			99,916.81	6.08
3 年以上	12,800.00	0.45	58,191.52	3.54
合　计	2,894,300.44	100	1,644,702.96	100

（2）报告期其他应付款中有无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单其他关联单位的款项。

21．专项应付款

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备
长沙市科技局的科技发展专项经费	100,000.00			100,000.00	
合　计	100,000.00			100,000.00	

22．股本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占比例（%）	投资金额	所占比例（
瞿英杰	42,731,900.00	84.62	42,731,900.00	84.62
长沙兆鑫投资咨询有限公司	7,575,000.00	15.00	7,575,000.00	15.00
文志光	193,100.00	0.38	193,100.00	0.38
合　计	50,500,000.00	100	50,500,000.00	100

23．资本公积

项　目	期末余额	期初余额
股本溢价	685.03	685.03
其他资本公积	365,000.00	365,000.00
合　计	365,685.03	365,685.03

24．未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-1,504,818.13	-8,137,937.03
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	-1,504,818.13	-8,137,937.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,732,527.25	-357,410.82
减：提取法定盈余公积		
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		
其他		-6,990,529.72
期末未分配利润	3,227,709.12	-1,504,818.13

注：上期其他系股改时所有者权益内部结转。

25．营业收入、营业成本

（1）营业收入

项　目	本期金额	上期金额
主营业务收入	86,172,022.54	75,966,487.39
其他业务收入	20,879.00	3,698.60
合　计	86,192,901.54	75,970,185.99

（2）营业成本

项　目	本期金额	上期金额
主营业务成本	61,883,828.38	57,389,511.20
其他业务成本	1,318.00	4,640.61
合　计	61,885,146.38	57,394,151.81

（3）主营业务（分行业）

行业类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	73,245,383.02	58,965,849.90	67,118,710.22	55,033,910.91
合同能源管理	12,926,639.52	2,917,978.48	8,847,777.17	2,355,600.29
合　计	86,172,022.54	61,883,828.38	75,966,487.39	57,389,511.20

（4）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泵	73,245,383.02	58,965,849.90	67,118,710.22	55,033,910.91
节能服务	12,926,639.52	2,917,978.48	8,847,777.17	2,355,600.29
合　计	86,172,022.54	61,883,828.38	75,966,487.39	57,389,511.20

（5）公司前五名客户的销售情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
威乐(中国)水泵系统有限公司	7,304,594.90	8.47
贵州黔桂天能焦化有限责任公司	6,291,418.80	7.30
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	5,705,274.36	6.62
浙江科维节能技术有限公司	3,243,634.19	3.76

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
GLOTECH CORPORATION7008	2,737,068.61	3.18
合　计	25,281,990.86	29.33

26．营业税金及附加

项　目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	5%	342,997.71	442,593.86
城市维护建设税	5%、7%	284,258.18	252,279.53
教育费附加及地方教育费附加	5%	214,921.06	191,275.74
合　计		842,176.95	886,149.13

27．销售费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,490,526.47	1,795,301.69
折旧摊销	26,531.85	30,406.29
招待费用	927,265.70	601,406.82
差旅费	1,570,285.38	945,629.57
售后服务费	564,431.99	212,580.49
办公费	224,322.66	323,435.74
运输费	947,889.51	790,610.91
包装费	553,374.04	349,718.69
宣传费	285,649.53	
咨询费	3,342,738.39	1,499,987.36
其他	636,547.12	644,075.91
合　计	11,569,562.64	7,193,153.47

注：销售费用本期金额较上期增加437.64万元，增长60.84%，主要原因系子公司海川公司2013年新增合同使所付咨询费增加所致。

28．管理费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,363,505.83	2,654,467.6
折旧摊销	597,171.12	389,663.27
招待费用	97,834.19	88,413.00
差旅费	54,212.85	59,742.60

项　目	本期金额	上期金额
研发费	3,331,235.39	3,031,574.12
办公费	414,711.17	1,014,657.23
中介费	557,946.50	
其他	1,495,451.51	729,526.70
合　计	10,912,068.56	7,968,044.52

29．财务费用

项　目	本期金额	上期金额
1.利息支出净额	101,428.95	183,643.24
其中：利息支出	134,310.00	197,615.89
利息收入	32,881.05	13,972.65
2.汇兑损失	24,263.20	-2,404.99
3.其他	33,055.10	41,608.33
合　计	158,747.25	222,846.58

30．资产减值损失

项　目	本期金额	上期金额
坏账损失	416,083.06	1,535,058.20
存货跌价损失		1,607,792.84
合　计	416,083.06	3,142,851.04

31．营业外收入

（1）按项目列示

项　目	本期金额	上期金额
1.非流动资产处置利得小计		
其中：固定资产处置利得		
2.政府补助	4,470,758.06	218,500.00
3.违约赔偿收入	37,000.00	20,627.00
4.其他	48,467.49	1,427,993.31
合　计	4,556,225.55	1,667,120.31

注：营业外收入本期金额较上期增加 288.91 万元，增长 1.73 倍，主要原因系本期政府补助增加 425.23 万元所致。

（2）计入非经常性损益的金额

项　目	本期金额	上期金额
1.非流动资产处置利得小计		
其中：固定资产处置利得		
2.政府补助	4,470,758.06	218,500.00
3.违约赔偿收入	37,000.00	20,627.00
4.其他	48,467.49	1,427,993.31
合　计	4,556,225.55	1,667,120.31

（3）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
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
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
外贸企业电子商务平台扶持金		18,500.00	
高新区补助（新三版股份制改造）		200,000.00	
合　计	4,470,758.06	218,500.00	

注：《长沙市国有土地上房屋征收补偿协议》系长沙市城市房屋征收和补偿管理办公室监制，由公司与长沙市岳麓区城市房屋征收和补偿管理办公室签订。

32．营业外支出

（1）明细项目

项　目	本期金额	上期金额
1．非流动资产处置损失小计	141,852.48	6,000.00

项　目	本期金额	上期金额
其中：固定资产处置损失	141,852.48	6,000.00
2．罚款支出	11,394.60	
3．捐赠支出	17,100.00	8,000.00
4．盘亏损失		780,892.35
5．其他支出	448.15	38,606.72
合　计	170,795.23	833,499.07

（2）计入非经常性损益的金额

项　目	本期金额	上期金额
1.非流动资产处置损失小计	141,852.48	6,000.00
其中：固定资产处置损失	141,852.48	6,000.00
2.罚款支出	11,394.60	
3.捐赠支出	17,100.00	8,000.00
4.盘亏损失		780,892.35
5.其他支出	448.15	38,606.72
合　计	170,795.23	833,499.07

（3）营业外支出本期金额较上期减少 66.27 万元，下降 79.51%，主要原因系上期存货盘亏所致。

33．所得税费用

项　目	本期金额	上期金额
所得税费用	62,019.77	354,021.50
其中：当期所得税	52,539.79	375,494.19
递延所得税	9,479.98	-21,472.69

34．基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。期末本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项　目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	4,732,527.25	-357,410.82
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	4,384,636.28	717,233.54
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	347,890.97	-1,074,644.36

项　目	序号	本期金额	上期金额
期初股份总数	4	50,500,000.00	50,500,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（Ⅰ）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（Ⅱ）	6		
增加股份（Ⅱ）下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	50,500,000.00	50,500,000.00
基本每股收益	12=1÷11	0.09	-0.01
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	13=3÷11	0.01	-0.02
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益	18=[1+（14-15）×（1-16）]÷（11+17）	0.09	-0.01
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	19=[3+（14-15）×（1-16）]÷（11+17）	0.01	-0.02

35．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
收到其他往来款	13,753,835.65	
违约赔偿收入		20,627.00
资金占用费		22,000.00
银行利息	32,881.05	14,283.23
政府补助	3,265,288.13	
其他	1,323,162.88	
合　计	18,375,167.71	56,910.23

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
咨询费	2,953,051.39	1,499,987.33
办公费	639,033.83	910,580.63
招待费用	1,014,390.89	698,930.61
差旅费	1,624,498.23	1,023,965.07
研发费	3,311,235.39	3,031,574.12
售后服务费	297,402.80	212,580.49

项　目	本期金额	上期金额
交通运输费	991,962.01	894,337.5
包装费	553,374.04	349,718.69
其他付现费用	3,760,375.27	1,020,836.47
往来款	17,989,056.89	2,420,856.33
通讯费	105,209.24	
合　计	33,239,589.98	12,063,367.24

（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	584,712.64	
合　计	584,712.64	

36．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	本期金额	上期金额
一．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,732,527.25	-357,410.82
加：资产减值准备	416,083.06	3,142,851.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,688,886.11	1,480,414.70
无形资产摊销	56,507.55	99,703.38
长期待摊费用摊销	62,147.00	12,720.90
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	6,000.00
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）	158,573.20	197,615.89
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）	9,479.98	-21,472.69
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）	1,274,321.29	1,664,688.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-13,362,313.19	-5,163,233.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	581,312.66	6,308,212.82
其他		

项　目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-4,240,622.61	7,370,089.97
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	8,084,127.79	6,120,465.96
减：现金的期初余额	6,120,465.96	1,062,806.10
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	1,963,661.83	5,057,659.86

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一．现金	8,084,127.79	6,120,465.96
其中：1.库存现金	81,594.78	7,015.29
2.可随时用于支付的银行存款	8,002,533.01	6,113,450.67
3.可随时用于支付的其他货币资金		
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	8,084,127.79	6,120,465.96
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		

九．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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
长沙海川节能技术有限公司	全资	有限责任公司（法人独资）	长沙市	瞿英杰	节能技术服务	1,000	100	100	69622765-9

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	机
湖南山水泵业有限公司	全资	有限责任公司（法人独资）	湘潭市	瞿英杰	机械制造	1,000	100	100	572
长沙山水节能研究院有限公司	全资	有限责任公司（法人独资）	长沙市	瞿英杰	节能设备的研究、开发	100	100	100	055
汨罗市长川铸造有限公司	全资	有限责任公司（法人独资）	汨罗市	瞿英杰	铸造业	50	100	100	580
长沙水泵制造厂有限公司	全资	有限责任公司（法人独资）	长沙市	瞿英杰	机械制造	2,800	100	100	616

4．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
汨罗市川山宏大水泵厂	实际控制人的个人独资企业	73899367--8
瞿英伟	实际控制人兄弟	

5．关联方往来余额情况

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	汨罗市川山宏大水泵厂			1,273,797.29	
合　计				1,273,797.29	
其他应收款	瞿英杰			891,888.31	26,756.65
其他应收款	瞿英伟			30,000.00	900.00
合　计				921,888.31	27,656.65

十．分部报告

1．确定报告分部考虑的因素

本公司的报告分部都是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

2．报告分部的产品和劳务类型

本公司有 2 个报告分部，分别为制造业、合同能源管理分部。

制造业分部主要生产销售水泵、机电产品；合同能源管理分部负责节能管理服务。

3．分部会计政策

本公司目前的报告分部均为独立子公司，分部间转移价格的确定基础为市场价格。以各子

公司资产或负债作为分配给报告分部的基础。报告分部所采用的会计政策，与编制表时所采用的会计政策一致。

4．报告分部2013年度财务信息

项　目	制造业	合同能源管理	抵消
一、对外交易收入	73,263,984.02	12,928,917.52	
二、分部间交易收入	20,195,233.78	2,856,251.51	-23,051,485.29
三、对联营和合营企业的投资收益			
四、资产减值损失	256,406.10	59,949.35	99,727.61
五、折旧和摊销费	1,564,351.75	181,041.91	
六、利润总额	-289,595.11	5,120,669.88	-36,527.75
七、所得税费用	52,539.79		9,479.98
八、净利润（亏损）	-342,134.90	5,120,669.88	-46,007.73
九、资产总额	161,640,447.31	16,651,258.35	-64,482,051.32
十、负债总额	77,909,737.75	2,661,102.25	-20,854,579.81
十一、其他重要的非现金项目			
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用			
对联营企业和合营企业的长期股权投资			
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	16,392,740.51	350,491.55	11,992.71

十一．非货币性资产交换

本公司本报告期无需披露的非货币性资产交换事项。

十二．债务重组

本公司本报告期无需披露的债务重组事项。

十三．或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

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．承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

十六．其他事项

截至本报告期末，本公司未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的其它事项。

十七．母公司财务报表主要项目注释

1．应收账款

（1）按类别列示

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（%）
金额重大并单项计提坏账的应收账款								
按计提坏账准备的应收账款	18,328,336.30	100	1,396,522.16	7.62	13,649,556.67	100	1,143,199.76	8.38
账龄组合	18,328,336.30	100	1,396,522.16	7.62	13,649,556.67	100	1,143,199.76	8.38
金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	18,328,336.30		1,396,522.16		13,649,556.67	100	1,143,199.76	

（2）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
以内（含 1 年）	14,588,678.80	79.60	437,660.36	3.00	11,006,530.17	80.63	330,195.91	3.00
至（含 2 年）	2,329,841.00	12.71	232,984.10	10.00	892,109.00	6.54	89,210.90	10.00
至（含 3 年）	699,663.00	3.82	209,898.90	30.00	1,310,548.00	9.60	393,164.40	30.00
至（含 4 年）	364,244.00	1.99	182,122.00	50.00	154,723.50	1.13	77,361.75	50.00
至（含 5 年）	60,263.50	0.33	48,210.80	80.00	161,896.00	1.19	129,516.80	80.00
以上	285,646.00	1.56	285,646.00	100	123,750.00	0.91	123,750.00	100
合 计	18,328,336.30	100	1,396,522.16		13,649,556.67	100	1,143,199.76	

（3）报告期应收账款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联款项。

（4）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
威乐(中国)水泵系统有限公司	非关联方	3,227,149.17	1 年以内	17.61
湖南湘电长沙水泵有限公司	非关联方	2,168,584.00	1 年以内	11.83
赛莱默(南京)有限公司	非关联方	1,940,803.00	1 年以内	10.59
新浦化学（泰兴）有限公司	非关联方	1,580,000.00	1 年以内	8.62
大唐清苑热电有限公司	非关联方	832,200.00	1-2 年	4.57
合　计		9,748,736.17		53.22

2．其他应收款

（1）按类别列示

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								
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,862,074.38	100	177,840.03	4.52	9,210,736.59	100	780,935.68	8.48
其中：账龄组合	3,932,074.38	36.20	177,840.03	4.52	9,210,736.59	100	780,935.68	8.48
性质组合	6,930,000.00	63.80						
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	10,862,074.38	100	177,840.03		9,210,736.59	100	780,935.68	

（2）组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,673,774.38	93.42	110,213.23	3	2,040,613.23	22.15	61,218.39	3
1-2 年（含 2 年）	58,900.00	1.50	5,890.00	10	7,160,278.98	77.74	716,027.90	10
2-3 年（含 3 年）	192,516.00	4.90	57,754.80	30	6,164.00	0.07	1,849.20	30
3-4 年（含 4 年）	5,084.00	0.13	2,542.00	50	3,680.38	0.04	1,840.19	50
4-5 年（含 5 年）	1,800.00	0.05	1,440.00	80				
5 年以上								
合　计	3,932,074.38	100	177,840.03		9,210,736.59	100	780,935.68	

（3）组合中，按性质组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
湘潭九华经济区财政局	6,930,000.00			短期能收回
合　计	6,930,000.00			

（4）报告期其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

（5）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
湘潭九华经济区财政局	非关联方	6,930,000.00	2-3 年	63.80
金山电厂	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.92
河南开利机械有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.92
湖北省公共资源交易中心	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.92
石家庄长泵泵业销售有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	0.83
合　计		7,320,000.00		67.39

（6）期末应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
长沙山水节能研究院有限公司	子公司	1,419,524.02	13.07
长沙海川节能技术有限公司	子公司	966,987.66	8.90
合　计		2,386,511.68	21.97

3．长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长沙海川节能技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
长沙水泵制造厂有限公司	成本法	27,659,490.63	27,659,490.63			27,659,490.63
湖南山水泵业有限公司	成本法	10,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00		10,000,000.00
汨罗市长川铸造有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00
长沙山水节能研究院有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1, 000,000.00
合　计		49,159,490.63	41,159,490.63	8,000,000.00		49,159,490.63

接上表：

在被投资单位的持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
100	100		994,100.00		
100	100		3,946,490.63		
100	100		900.00		
100	100				
100	100				
合　计			4,941,490.63		

4．营业收入和营业成本

（1）营业收入

项　目	本期金额	上期金额
主营业务收入	63,612,492.29	49,805,076.07
合　计	63,612,492.29	49,805,076.07

（2）营业成本

项　目	本期金额	上期金额
主营业务成本	51,886,744.79	40,844,269.47
合　计	51,886,744.79	40,844,269.47

（3）主营业务（分行业）

行业类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	63,612,492.29	51,886,744.79	49,805,076.07	40,844,269.47
合　计	63,612,492.29	51,886,744.79	49,805,076.07	40,844,269.47

（4）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水　泵	63,612,492.29	51,886,744.79	49,805,076.07	40,844,269.47
合　计	63,612,492.29	51,886,744.79	49,805,076.07	40,844,269.47

（5）公司前五名客户的销售情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
威乐(中国)水泵系统有限公司	7,304,594.90	11.48
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	5,705,274.36	8.97
GLOTECH CORPORATION7008	2,737,068.61	4.30
广州索格泵业有限公司	2,526,029.06	3.97
湖南湘电长沙水泵有限公司	2,427,880.34	3.82
合　计	20,700,847.27	32.54

5．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	本期金额	上期金额
一．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,632,757.49	-6,627,577.98
加：资产减值准备	-910,773.25	7,429,638.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,317,031.98	1,142,568.57
无形资产摊销	56,507.55	99,703.38
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）	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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	158,573.20	197,615.89
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）	3,483,420.71	-2,912,799.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,744,009.83	-235,415.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,869,085.58	5,106,179.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,004,445.91	4,199,912.82
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	2,564,497.64	1,500,692.64
减：现金的期初余额	1,500,692.64	347,748.27
加：现金等价物的期末余额		

项　目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,063,805.00	1,152,944.37

十八．补充资料

1．净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订），本公司报告期全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	9.15	-0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67	-2.28

报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	-0.01	0.09	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	-0.02	0.01	-0.02

注：净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

（1）加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率=P0/（E0＋NP÷2＋Ei×Mi÷M0－Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0）

其中：P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告期月份数；Mi为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

S= S0＋S1＋Si×Mi÷M0– Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本

或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（3）稀释每股收益

稀释每股收益=P1/（S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0–Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

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，披露报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
（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	-141,852.48	-6,000.00
（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	4,470,758.06	218,500.00
（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		
（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		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
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	56,524.74	621,121.24
（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	4,385,430.32	833,621.24
减：所得税影响金额	794.04	116,387.70
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,384,636.28	717,233.54
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,384,636.28	717,233.54
归属于少数股东的非经常性损益		

十九．财务报表的批准

本公司本年度财务报表已经本公司董事会于 2014 年 3 月 30 日批准报出。

湖南山水节能科技股份有限公司

二〇一四年三月三十日

第十章 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管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、报告期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。

湖南山水节能科技股份有限公司

董事会

2014 年 4 月 22 日