附件 3

山东鲁泽节能科技股份有限公司

2014 年半年度报告

股权简称：鲁泽节能

股权代码：300033

披露日期：2014 年 8 月 28 日

重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、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。

2、本报告经公司第一届董事会第 3 次会议审议通过。

3、所有董事均已出席审议本报告的董事会会议。

4、公司半年度财务报告经审计， 山东华盛会计师事务所对本半年度公司财务报告的审计意见为：标准无保留意见。

公司本报告期，由于双方合作原因，会计师事务所由山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)变更为山东华盛会计师事务所。

5、公司负责人李为训、主管会计工作负责人孟彪及会计机构负责人张丛丛，保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

6、本报告中如有涉及未来的计划、预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。

目　录

第一节　公司基本情况 ....　4

第二节　会计数据和业务数据摘要.....5

第三节　股本变动及股东情况.....8

第四节　董事、监事、高级管理人员和员工情况.....11

第五节　董事会报告.....13

第六节　重要事项.....16

第七节　财务报告.....18

第八节　备查文件.....51

第一节　公司基本情况

一、　基本情况简介

中文名称	山东鲁泽节能科技股份有限公司
注册资本	1100 万
法定代表人	李为训
公司地址及邮编	邹平县码头镇黄河二路 110 号
公司网址	
经营范围	铝塑门窗安装及销售、节能材料研发

二、公司联系人及联系方式

项目	董事会秘书	财务负责人
姓名	孟彪	孟彪
联系地址	邹平县工商联五楼	邹平县工商联五楼
电话	0543-4264099	0543-4264099
传真	0543-4765713	0543-4765713
电子信箱	13589421189@163.com	13589421189@163.com

三、半年度报告备置地点: 公司董事会秘书处

登载年报网址：www.qlotc.com

四、股权挂牌交易地点：齐鲁股权交易中心

股权简称：　鲁泽节能

股权代码：300033

督导机构及人员: 济南鑫沐投资有限公司　于宝忠　李胜

第二节　会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据　　单位：万元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	1098	445	146
营业利润	154	10	**1440**
利润总额	155	10	**1450**
归属于挂牌公司股东净利润	116	8.5	**1264**
归属于挂牌公司股东的扣除**非经常性损益**后的净利润	115	8.5	**1252**
经营活动产生的现金流量净额	-158	-164	**3**
项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度期末增减（%）
资产总额	2237	1536	45
负债总额	1107	523	111
所有者权益	1129	1013	11
总股本	1100	1100	0

二、主要财务指标

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减（%）
每股收益（元/股）	0.10	0.0078	1182
扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）	0.10	0.0078	1182
净资产收益率（%）	10.27	0.8	9.47
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	10.27	0.8	9.47
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.14	-0.24	41
项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度期末增减（%）
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.02	0.92	10
资产负债率（%）	49	28	21

三、非经常性损益项目

单位：万元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	说明
营业外收入	1.1	0.087	
非经常性损益对所得税的影响合计	0.27	0.02	
合计	1.37	0.107	

第三节 股本变动及股东情况

一、报告期内公司股权变动情况表

单位：万股

股权性质	期初股数		报告期内增减（+/-）					本报告期末股数	
	数量	比例（%）	改制折股	增资扩股	送股	公积金转股	其他	数量	比例（%）
1、有限制转让条件股权：	1100	100						1100	100
其中：发起人股权	1100	1100						1100	100
高管股权	935	85						935	85
自愿锁定股权	1100	100						1100	100
其他									
2、无限制转让条件股权：									
总股本	1100	100						1100	100

二、报告期末公司股东人数

李为训、刘翠兰、李卫告、成金玲、张庆良　5人

三、持股5%以上股东情况

持股 5%以上股东情况					
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有限制转让条件股权数量	质押或冻结的股权数量
李为训	自然人	85	935		935
刘翠兰	自然人	10	110		110

四、持股5%以上股东间的关联关系或一致行动关系

两大股东为夫妻关系

五、公司控股股东、实际控制人变动情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

六、公司控股股东情况

控股股东李为训占比85%，对公司的经营、财务决策产生重大影响。

七、公司实际控制人情况

控股股东李为训占比 85%，为实际控制人，对公司的经营、财务决策产生重大影响。

李为训，公司董事长兼总经理。基本情况为：性别：男，年龄：45 岁，学历：大专，住址：山东省邹平县码头镇。主要工作经历如下：1992-1995 年，在胜利油田钻井工程公司一分公司工作；1995-1997 年，任胜利油田 4587 钻井队队长；1997-2000 年，任钻井一公司板房厂厂长；2000-2007 年，任广东省顺德市华星精细化工有限公司生产厂长；2008-2013 年 11 月，注册富达门窗并任执行董事兼经理；2013 年 11 月-2013 年 12 月，任富达门窗董事长兼总经理；2013 年 12 月至今，任申请人董事长兼总经理。

第四节　董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持有本公司股份（股）	本报告期末持有本公司股份（股）	变动原因	限制性股权数量（股）	本报告期从公司领取报酬总额（元）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
李为训	董事长	男	46	2013.12.09	2016.12.09	935	935			4.2	否
刘翠兰	董事	女	43	2013.12.09	2016.12.09	110	110			4.2	否
李卫告	董事	男	39	2013.12.09	2016.12.09	22	22			4	否
成金玲	董事	女	40	2013.12.09	2016.12.09	22	22			4	否
	董			2013	2016.						否

张庆良	事	男	50	.12.09	12.09	11	11			5	
李为目	监事	男	49	2013.12.09	2016.12.09					3	否
李月梅	监事	女	50	2013.12.09	2016.12.09					3.6	否
李兴友	监事	男	48	2013.12.09	2016.12.09					2.5	否

二、报告期董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

三、报告期核心技术人员变动情况

报告期内核心技术人员未发生变化。

四、员工情况

截止 2014 年 6 月 30 日，公司共有员工 27 名。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的分析

董事会应当对报告期内发生或将要发生的重大事项进行分析，以有助于投资者了解经营情况、财务状况及未来可能变化。公司应当根据自身实际情况判断是否属于重大事项。

二、主营业务产品或服务情况

单位：**万元**

产品/服务	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
门窗	1098	854	22	146	140	2
合计						

三、主营业务分地区情况

单位：**万元**

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
滨州市	1098	146
合计	1098	146

四、主要客户和供应商情况

（一）主要客户情况　　单位：万元

	销售金额	占半年度销售收入的比例（%）	应收账款余额	占公司应收账款总额的比例（%）	是否存在关联关系
滨州北海新材料有限公司	579	52	539	44	否
张成军建筑队	124	11	124	10	否
山东邹平天兴置业有限公司	95	8	125	10	否
合计	798	71	788	64	

（二）供应商采购情况　　单位：万元

	采购金额	占半年度采购总额的比例（%）	应付账款余额	占公司应付账款总额的比例（%）	是否存在关联关系
济南国宏建材有限公司	60	15	9.7	8.8	否
山东华邦塑钢型材有限公司	32	8	8	7	否
山东华朔建材有限公司	28	7	7	6	否
合计	120	30	24.7	21.8	

五、对公司下半年发展展望

公司今年承接的工程较多，如按时完工，营业额会有较大幅度的增长，本年的经营状况好于去年，因大客户新上工程较多，

本公司中标机率高，市场前景乐观。大客户的集中，带来了实质上的依赖关系、关联关系，市场风险还是有的，如客户资金周转出现问题，可能给公司带来严重影响。应收账款占比较大，坏账风险无时不在。公司未来会站稳本地市场，寻找市场缝隙，巩固经营成果，不断迈上发展的新台阶。因合同执行较为集中，流动资金显现不足，如可能，公司计划发行适当规模的私募债，来弥补资金缺口。

第六节　重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

无

二、破产相关事项

无

三、重大关联交易事项

无

四、重大合同及履行情况

（一）对外担保合同

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是/否）
山东博宇精细化工有限公司	2014.3.10	300	保证	2014.3.10-2015.3.9	否	否

山东博宇精细化工有限公司	2014.03.20	300	保证	2014.3.20-2015.3.19	否	否
报告期内担保发生额合计		600				
报告期末担保余额合计（A）						
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						
报告期末对子公司担保余额合计（B）						
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）		600				
担保总额占净资产的比例(%)		53				
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的担保金额						
担保总额超过净资产50%部分的金额		35				

五、聘任、解聘会计师事务所情况

因双方的合同到期，未继续签约，公司已新聘任山东华盛会计师事务所为本公司的审计机构。感谢山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司的帮助支持。

六、监事会对报告期内的监督事项无异议。

第七节　财务报告

山东鲁泽节能科技股份有限公司
财务报表附注

2014 年 1-6 月

编制单位：山东鲁泽节能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

一、　公司的基本情况

山东鲁泽节能科技股份有限公司（以下简称 “鲁泽节能”或“公司”）由邹平县富达门窗制造有限公司以整体变更的方式设立的股份有限公司，公司于 2013 年 12 月 13 日在滨州市工商行政管理局登记注册。注册号：371626200002254，公司实收资本：壹仟壹佰万元，法定代表人：李为训。

邹平县富达门窗制造有限公司由自然人李为训出资设立的有限责任公司，公司设立时的注册资本为人民币 100 万元，其中李为训出资 100 万元，占注册资本 100%。公司成立时实收资本已经山东盛铭会计师事务所于 2008 年 8 月 24 日出具了鲁盛会师验字（2008）第 262 号《验资报告》予以验证到位。

根据公司股东会决议和修改后的章程规定， 2010 年 2 月 28 日公司增加注册资本人民币 350 万元，李为训出资人民币 350 万元，增资后公司注册资本变更为 450 万元，本次出资已经山东鉴鑫会计师事务所有限公司于 2010 年 2 月 28 日出具了鲁鉴鑫验字（2010）第 40 号《验资报告》予以验证到位。本次增资后李为训出资人民币 450 万元，占注册资本 100%。

根据公司股东会决议和修改后的章程规定， 2011 年 12 月 27 日公司增加注册资本人民币 650 万元，李为训出资现金人民币 650 万元，增资后公司注册资本变更为 1100 万元，本次出资已经山东盛铭会计师事务所于 2011 年 12 月 27 日出具了鲁盛会师验字（2011）第 768 号《验资报告》予以验证到位。本次增资后李为训出资人民币 1100 万元，占注册资本 100%。

根据公司股东会决议和修改后的章程规定，2013 年 11 月 13 日同意股东李为训将持有公司 10%股权以 110 万元价格转让给刘翠兰；将持有公司 2%股权以 22 万元价格转让给李卫告；将持有公司 2%股权以 22 万元价格转让给成金玲；将持有公司 1%股权以 11 万元价格转让给张庆良。本次变更后李为训持有股权 935 万元，占注册资本 85%；刘翠兰持有股权 110 万元，占注册资本 10%；李卫告持有股权 22 万元，占注册资本 2%；成金玲持有股权 22 万元，占注册资本 2%；张庆良持有股权 11 万元，占注册资本 1%。公司于 2013 年 11 月 21 日完成工商变更登记。

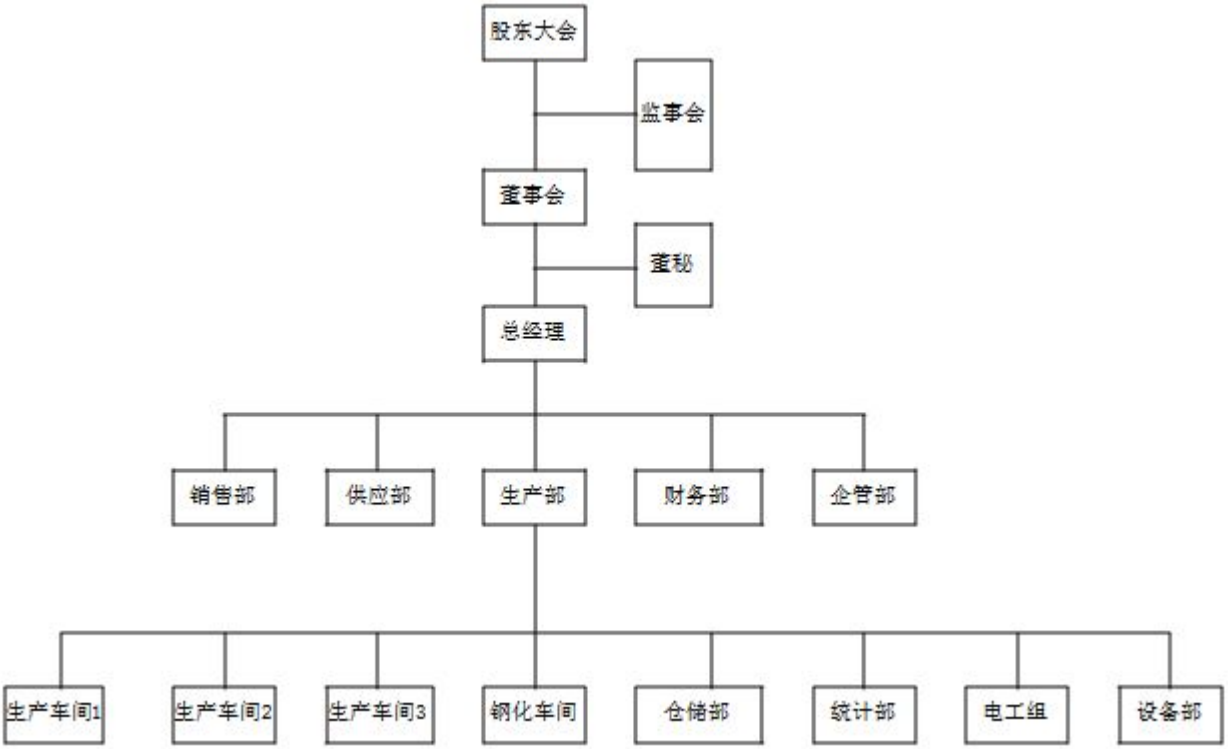
根据公司股东会决议和修改后的章程规定，2013 年 12 月 13 日邹平县富达门窗制造有限公司整体变更为山东鲁泽节能科技股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 1100 万元,变更后股东仍然是李为训、刘翠兰、李卫告、成金玲、张庆良。山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司注册资本实收情况进行了审验，并于 2013 年 12 月 8 日出具和信验字(2013)第 0020 号《验资报告》。

公司地址：邹平县码头镇中站村。

公司经营范围：前置许可经营项目：无

一般经营项目： 新型节能材料研发；建筑保温节能工程设计与施工；节能门窗制造安装及销售；建筑幕墙设计与施工；室内外装饰装修；销售铝塑门窗型材、建筑钢材、五金、机械设备、电子产品（须经审批的，未获批准前不得经营）

公司组织架构图如下：



二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

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—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及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。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况、2014 年 1 月 1 日--2014 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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。

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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

（六）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，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一

体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（九））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（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，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期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产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

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金额资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，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确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，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确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则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。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，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。

（3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即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。

本公司可供出售金融资产按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。支付的价款中包含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。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积－其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具

体包括：1）为了近期内回购而承担的金融负债；2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；3）不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除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。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1．按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

2．初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A．从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B．根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C．有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，分别下列情况处理：

（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

4. 金融工具的公允价值确定方法

本公司公允价值在计量时分为三个层次，第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。尽可能使用相关的可观察输入值，尽量避免使用不可观察输入值。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，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以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提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”。

（十）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债

权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将 50 万元的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	15%	15%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

（十一） 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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的

基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。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。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二） 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；取得成本与初始投资成本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。

（2）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量。合并成本大于公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，小于合并方可辨认净资产公允价值份额的差额计入合并当期损益。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三） 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊

销）率列示如下：

类　　别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50		2.00%
房屋建筑物	20	5%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的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。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19.00
运输工具	4	5	24.00
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十七） 生物资产

本生公司的物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生

物资产包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等，生产性生物资产包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等，公益性生物资产包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

资产负债表日，本公司对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

（十八） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利技术、土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
专利权	10	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行使用前，将研究成果或其他知识应用于设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十九）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十）长期待摊费用

1、本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

2、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十二）收入

1. 销售商品

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

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

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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：

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，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司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的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

4. 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（二十三）政府补助

政府补助，是指本公司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。

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。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十六） 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、 税项

（一）主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	境内销售商品增值额	17%	

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	应税营业额	3%	
城市维护建设税	应交流转税额	5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
地方水利建设基金	应交流转税额	1%	

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	

3. 房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

（二）税收优惠及批文

无

四、 财务报表项目注释

（一） 货币资金

项　　目	2014年6月30日	2013年12月31日
现金	872.91	452.20
银行存款	146,363.64	68,737.98
其他货币资金	2,000,000.00	
合　　计	2,147,236.55	69,190.18

截至2014年6月30日止，本公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

（二） 应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

类别	2014年6月30日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按账龄法组合计提坏账准备的应收账款	12,013,536.08	100.00	330,865.42	2.75	11,682,670.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	12,013,536.08	100.00	330,865.42	2.75	11,682,670.66

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄法组合计提坏账准备的应收账款	6,457,485.34	100.00	330,865.42	5.12	6,126,619.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	6,457,485.34	100.00	330,865.42	5.12	6,126,619.92

（2）本期无转回或收回的应收账款。

（3）本年无实际核销的应收账款。

（4）本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

（5）截至 2014 年 6 月 30 日止应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
滨州北海新材料有限公司	非关联方	5,395,119.70	1 年以内	44.91
山东邹平天兴置业有限公司	非关联方	1,258,205.70	1-2 年	10.47
张成军	非关联方	1,240,000.00	1 年以内	10.32
阳信县汇宏新材料有限公司	非关联方	750,000.00	1 年以内	6.24
邹平铭嘉置业有限公司	非关联方	720,821.13	1 年以内	6.00
合　计		9,364,146.53		77.94

（三）　预付账款

（1）预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	180,218.14	100.00%	492,648.50	100.00%
1—2 年（含）				
2—3 年（含）				
3 年以上				
合　计	180,218.14	100.00%	492,648.50	100.00%

（2）截止 2014 年 6 月 30 日预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例（%）	预付时间
吕新伟	非关联方	65,000.00	36.07	一年以内
姜叶强	非关联方	29,958.50	16.62	一年以内
宋卫凯	非关联方	28,030.00	15.55	一年以内
邹平县供电公司	非关联方	13,300.98	7.38	一年以内
潘敦岭	非关联方	12,000.00	6.66	一年以内
合　计		148,289.48	82.28	

（3）本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

（四）　其他应收款

（1）其他应收款按种类列示如下：

类别	2014 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	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					
按账龄法组合计提坏账准备的其他应收款	641,480.12	100.00	2,103.01	2.00	639,377.11
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	641,480.12	100.00	2,103.01	2.00	639,377.11
类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	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					
按账龄法组合计提坏账准备的其他应收款	105,150.48	100.00	2,103.01	2.00	103,047.47
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	105,150.48	100.00	2,103.01	2.00	103,047.47

（2）本报告期无转回或收回的其他应收款。

（3）本报告期无核销的其他应收款情况

（4）本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

（5）截至 2014 年 6 月 30 日止其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
段康	暂付款	非关联方	329,000.00	1 年以内	51.29
潘敦训	借款	非关联方	150,000.00	1 年以内	23.38
邹平县德利担保有限公司	保证金	非关联方	60,000.00	1 年以内	9.35
邹平县金码新能源有限公司	借款	非关联方	50,000.00	1 年以内	7.79
张庆良	借款	非关联方	46,253.86	1 年以内	7.21
合　计			635,253.86		99.02

（五）　存货

（1）存货分类列示如下：

项　　目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	299,012.36		299,012.36	718,746.44		718,746.44
生产成本						
库存商品	45,427.55		45,427.55	1,168,379.64		1,168,379.64
低值易耗品						
合　　计	344,439.91	-	344,439.91	1,887,126.08	-	1,887,126.08

（2）各项存货跌价准备的增减变动情况

资产负债表日，未发现存货存在减值迹象，故未计提减值准备。

（六）　固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2014 年 6 月 30 日
一、固定资产原价合计	7,691,981.80	11,199.57		7,703,181.37
1、房屋建筑物	2,967,617.74			2,967,617.74
2、机器设备	4,336,145.61	7,850.00		4,343,995.61
3、运输设备	40,000.00			40,000.00
4、电子设备	77,198.45	2,649.57		79,848.02
5、其他设备	271,020.00	700.00		271,720.00
二、累计折旧合计	1,223,980.76	316,303.68		1,540,284.44
1、房屋建筑物	320,435.23	70,482.26		390,917.49
2、机器设备	769,835.44	205,961.79		975,797.23
3、运输设备	3,166.67	3,799.98		6,966.65
4、电子设备	23,113.62	10,301.67		33,415.29

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2014 年 6 月 30 日
5、其他设备	107,429.80	25,757.98		133,187.78
三、固定资产净值合计	6,468,001.04	11,199.57	316,303.68	6,162,896.93
1、房屋建筑物	2,647,182.51		70,482.26	2,576,700.25
2、机器设备	3,566,310.17	7,850.00	205,961.79	3,368,198.38
3、运输设备	36,833.33		3,799.98	33,033.35
4、电子设备	54,084.83	2,649.57	10,301.67	46,432.73
5、其他设备	163,590.20	700.00	25,757.98	138,532.22
四、固定资产减值准备累计金额合计				
1、房屋建筑物				
2、机器设备				
3、运输设备				
4、电子设备				
5、其他设备				
五、固定资产账面价值合计	6,468,001.04	11,199.57	316,303.68	6,162,896.93
1、房屋建筑物	2,647,182.51		70,482.26	2,576,700.25
2、机器设备	3,566,310.17	7,850.00	205,961.79	3,368,198.38
3、运输设备	36,833.33		3,799.98	33,033.35
4、电子设备	54,084.83	2,649.57	10,301.67	46,432.73
5、其他设备	163,590.20	700.00	25,757.98	138,532.22

2014 年 1-6 月计提的折旧额为 316,303.68 元。

（2）公司本期内不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

（3）资产负债表日，未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

（七） 无形资产

（1）无形资产情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2014 年 6 月 30 日
一、无形资产原价合计	148,538.93			148,538.93
1、土地使用权	148,538.93			148,538.93
二、无形资产累计摊销额合计	15,425.17	1,713.90		17,139.07
1、土地使用权	15,425.17	1,713.90		17,139.07
三、无形资产账面净值合计	133,113.76			131,399.86
1、土地使用权	133,113.76			131,399.86
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				

五、无形资产账面价值合计	133,113.76			131,399.86
1、土地使用权	133,113.76			131,399.86

（八） 递延所得税资产与递延所得税负债

（1） 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		83,242.11	332,968.43	83,242.11
开办费				
可抵扣亏损				
合 计		83,242.11	332,968.43	83,242.11

（九） 资产减值准备

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额		2014 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	332,968.43				332,968.43
存货跌价准备					-
可供出售金融资产减值准备					-
持有至到期投资减值准备					-
长期股权投资减值准备					-
投资性房地产减值准备					-
固定资产减值准备					-
工程物资减值准备					-
在建工程减值准备					-
生产性生物资产减值准备					-
其中：成熟生产性生物资产减值准备					-
油气资产减值准备					-
无形资产减值准备					-
商誉减值准备					-
其他					-
合 计	332,968.43				332,968.43

（十） 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	备注
质押借款	2,850.000.00		
抵押借款			
保证借款	3,000,000.00	4,000,000.00	

信用借款			
合计	5,850,000.00	4,000,000.00	

（十一） 应付账款

（1）应付账款按照账龄列示如下：

账龄	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,107,308.51	100.00	639,048.55	100.00
1-2 年				
合计	1,107,308.51	100.00	639,048.55	100.00

（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或关联方的款项

（3）截止 2014 年 6 月 30 日应付账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	业务性质
山东济南鑫沐投资有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	挂牌服务费
济南长泓建材有限公司	非关联方	221,791.75	1 年以内	货款
山东和信会计师事务所济南分所	非关联方	195,000.00	1 年以内	挂牌服务费
北京市齐致（济南）律师事务所	非关联方	100,000.00	1 年以内	挂牌服务费
济南国宏建材有限公司	非关联方	97,121.00	1 年以内	货款
合计		863,912.75		

（十二） 预收款项

（1）本期预收款项的明细如下：

项目名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
货款	57,200.00	57,000.00
合　　计	57,200.00	57,000.00

（2）本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（十三） 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬明细如下：

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	21,072.67	424,342.89	321,601.69	123,813.87
职工福利费				
社会保险费		62,902.70	62,902.70	
住房公积金				
辞退福利				
工会经费和职工教育经费				
非货币性福利				
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
合计	21,072.67	487,245.59	384,504.39	123,813.87

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

（十四） 应交税费

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	119,591.90	104,097.74
企业所得税	408,802.75	45,475.48
土地使用税	41,635.07	41,635.07
房产税	20,735.48	20,735.46
城市维护建设税	230.67	288.62
教育费附加	138.40	173.17
地方教育费附加	92.27	115.45
印花税		
地方水利建设基金	46.13	57.72
合计	591,272.67	212,578.71

（十五） 其他应付款

（1）其他应付款按照账龄列示如下：

账龄	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,343,811.27	100.00	300,998.11	100.00
1-2 年				
合计	2,343,811.27	100.00	300,998.11	100.00

（2）本报告期其他应付款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

单位名称	与本公司关系	金额	时间	业务性质
李为训	实际控制人	2,327,572.42	1 年以内	借款
合计		2,327,572.42		

（十六） 实收资本

股本变动情况如下：

投资者名称	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）	投资金额	所占比例（%）
李为训	9,350,000.00	85.00	9,350,000.00	85.00
刘翠兰	1,100,000.00	10.00	1,100,000.00	10.00
李卫告	220,000.00	2.00	220,000.00	2.00
成金玲	220,000.00	2.00	220,000.00	2.00
张庆良	110,000.00	1.00	110,000.00	1.00
合计	11,000,000.00	100.00	11,000,000.00	100.00

（十七） 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年度
上年年末未分配利润	-867,708.98	-73,309.18
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	-867,708.98	-73,309.18
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,165,783.93	85,600.20
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-880,000.00
年末未分配利润	298,074.95	-867,708.98

（十八） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度
营业收入	10,980,306.27	8,451,328.27
其中：主营业务收入	10,980,306.27	8,451,328.27
其他业务收入		
营业成本	8,546,847.60	6,628,359.51

其中：主营业务成本	8,546,847.60	6,628,359.51
其他业务成本		

（2）主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
门窗销售收入	10,980,306.27	8,546,847.60	2,502,524.27	1,856,145.32
建筑业安装收入			5,948,804.00	4,772,214.19
合计	10,980,306.27	8,546,847.60	8,451,328.27	6,628,359.51

（十九） 营业税金及附加

税 种	2014 年 1-6 月	2013 年度
营业税	47,018.95	178,464.12
城建税	3,354.76	10,011.49
教育费附加	2,012.32	6,006.87
地方教育费附加	1,341.55	4,004.58
地方水利建设基金	670.76	2,002.23
合计	54,398.34	200,489.29

（二十） 销售费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
工资		130,450.00
运输费用	29,850.00	99,144.00
差旅费	16,473.36	54,495.00
招待费	20,756.00	64,005.00
办公费	22,200.14	5,450.00
其他	5,744.66	
合计	95,024.16	353,544.00

（二十一） 管理费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
办公费	273,026.37	98,117.04
招待费	41,978.5	79,325.90
车辆费用		22,761.64
工资	125,156.59	199,347.17
印花税	1,025.68	2,254.80
维修费	15,626.51	36,963.25
水电费	2,280.00	41,591.15

通信费	920.00	9,842.00
低值易耗品摊销		5,180.51
房产税	1,137.66	18,544.21
土地使用税	31,177.62	62,355.20
折旧	24,082.69	28,322.99
无形资产摊销	1,713.90	3,427.80
租赁费		30,000.00
差旅费	16,178.96	91,327.38
保险费	62,902.7	22,939.35
其他费用	965.00	17,511.64
合计	598,172.18	769,812.03

（二十二） 财务费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
利息支出	172,206.38	284,994.47
减：利息收入	36,213.97	31,075.35
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	7,013.17	2,933.97
合计	143,005.58	256,853.09

说明：2013 年财务费用增加较多，主要为企业贷款增加所致。

（二十三） 资产减值损失

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度
坏账损失		134,973.07
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度
其他		
合计		134,973.07

（二十四） 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	388,736.18	53,705.46
递延所得税调整		-33,743.27
合计	388,736.18	19,962.19

（二十五） 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
利息收入	36,213.97	31,075.35
收到的政府拨款		
收回的不符合现金等价物定义的保证金存款或定期存款		
收到往来等款项	11,661.70	870.00
合计	47,875.67	31,945.35

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
支付的不符合现金等价物定义的保证金存款或定期存款		
支付的期间费用等	329,945.88	489,954.24
暂付往来等款项		1,139,863.08
合计	329,945.88	1,629,817.32

（二十六） 现金流量表补充资料

（1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2014年1-6月	2013年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,165,783.93	85,600.20
加：资产减值准备		134,973.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	316,303.68	602,338.75
无形资产摊销	1,713.90	3,427.80

补充资料	2014年1-6月	2013年度
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）	172,206.38	284,994.47
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）		-33,743.27
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）	1,542,686.17	-942,336.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,779,950.02	-1,873,792.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,992,708.28	-904,045.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,588,547.68	-2,642,583.44
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	147,236.55	69,190.18
减：现金的年初余额	69,190.18	226,368.09
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	78,046.37	-157,177.91

（3）现金和现金等价物

项目	2014年1-6月	2013年度
一、现金	147,236.55	69,190.18
其中：库存现金	872.91	452.20
可随时用于支付的银行存款	146,363.64	68,737.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	147,236.55	69,190.18

四、公司使用受限制的现金和现金等价物		

五、 关联方关系及其交易

截止资产负债表日，本公司无需要披露关联交易。

六、 股份支付

截止资产负债表日，本公司无需要披露股份支付。

七、 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露或有事项。

八、 重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

本公司无需要披露其他重要事项

法定代表人： 李为训 主管会计工作的负责人： 孟彪 会计机构负责人：张丛丛

山东鲁泽节能科技股份有限公司

2014年8月5日

第八节 备查文件目录

一、法定代表人签名、公司盖章的半年度报告文本；

二、单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

三、公司全体董事、监事、高级管理人员对年报签署的书面确认意见;

四、督导机构审核意见；

五、会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本

六、其他有关材料。

山东鲁泽节能科技股份有限公司

2014 年 8 月 26 日