

山东创尔沃热泵技术股份有限公司

2014 年半年度报告

股权简称：创尔沃

股权代码：100027

披露日期：2014 年 8 月 29 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十次会议审议通过。

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未经审计。

5、公司负责人李安长、主管会计工作负责人衣永风，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.....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	8
第五节	董事会报告.....	9
第六节	重要事项.....	17
第七节	财务报告（未经审计）.....	20
第八节	备查文件目录.....	47

第一节 公司基本情况

一、基本情况简介

中文名称	山东创尔沃热泵技术股份有限公司
注册资本	5600 万元
法定代表人	李安长
公司地址及邮编	山东省桓台县果里镇泰山路 288 号
公司网址	http://www.trywow.cn
经营范围	节能环保制冷设备、空调设备、暖通设备、通风设备、净化设备、加热设备、换热设备、太阳能收集装置、常压锅炉、溴化锂冷水机、机械装置制造、加工、安装、维修、销售，节能服务，固体表面环保防护材料销售，压力容器销售。(以上经营范围需审批或许可经营的凭审批手续或许可证经营。)

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	张艳	衣永风
联系地址	山东省桓台县张田路 13600 号	山东省桓台县张田路 13600 号
电话	0533-8553378	0533-8553378
传真	0533-8553378	0533-8553378
电子信箱	ZY3589118@163.COM	13853320169@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：齐鲁股权托管交易中心

五、股权简称：创尔沃

股权代码：100027

督导机构及人员：中谋投资有限公司，北京市崇文区

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	2697	2231	21
营业利润	266	248	7
利润总额	266	248	7
归属于挂牌公司股东净利润	213	198	7.5
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	213	198	7.5
经营活动产生的现金流量净额	1431	1537	-7
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	16534	15964	3
负债总额	13416	13059	2.7
所有者权益	3118	2905	7.3
总股本	1500	1500	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)	0.142	0.132	7.5
扣除非经常性损益后的每股收益(元/股)	0.142	0.132	7.5
净资产收益率(%)	6.8	6.9	-1.4
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	6.8	6.9	-1.4

每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.954	1.024	-6.8
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)	2.08	1.91	8.9
资产负债率 (%)	81%	79%	2.5

三、非经常性损益项目

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	说明
计入当期损益的政府补助	0	0	
非经常性损益对所得税的影响合计	0	0	
合计	0	0	

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：	5160	92						5160	92
其中：发起人股权									
高管股权									
自愿锁定股权									
其他									
2、无限制转让条件股权：	440	8						440	8
总股本	5600	100						1500	100

二、报告期末公司股东人数

报告期末公司股东人数为53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
李安长	自然人	87.48%	4899 万股	4899 万股	4899 万股
衣永凤	自然人	3.98%	223 万股	223 万股	223 万股

四、持股5%以上股东间的关联关系或一致行动关系

上述股东之间无关联关系。

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

公司董事长李安长为公司控股股东、实际控制人，系中华人民共和国公民，无其他国家或地区居留权，目前持有公司股份4899万股，占总股本的87.48%，属于公司发起人股东。

七、公司实际控制人情况

公司实际控制人为李安长，系中华人民共和国公民，无其他国家或地区居留权，目前持有公司股份4899万股，占总股本的87.48%，属于公司发起人股东。

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	年末持有本公司股份	变动原因	限制性股权数量	本年度从公司领取报酬总额	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
李安长	董事长	男	46	2011.2.15	2014.2.15	4899	4899	无变动	4899	10	否
荣淑芝	副董事长	女	74	2011.2.15	2014.2.15	0	0	无变动	0	10	否
韩启森	董事	男	46	2011.2.15	2014.2.15	12	12	无变动	12	8	否
罗伟	董事	男	46	2011.2.15	2014.2.15	5	5	无变动	5	5	否
衣永风	董事、财务总监	女	41	2011.2.15	2014.2.15	223	223	无变动	223	5	否
宗立远	董事	男	60	2011.2.15	2014.2.15	0	0	无变动	0	8	否
李强	董事	男	46	2011.2.15	2014.2.15	0	0	无变动	0	6	否
宋丰倩	监事会主席	男	40	2011.2.15	2014.2.15	2	2	无变动	2	5	否
耿爱美	监事	女	42	2011.2.15	2014.2.15	3	3	无变动	3	5	否
罗雷	监事	男	37	2011.2.15	2014.2.15	0	0	无变动	0	4	否
张艳	董事会秘书	女	36	2011.2.15	2014.2.15	2	2	无变动	2	4	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 126 名，其中管理人员 32 名，专业技术人员 25 名，本年度净增（减）员工 10 人。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的分析

报告期内，公司各类产品呈现持续增长的优势，公司管理层审时度势，在巩固原有市场的基础上加大市场开发力度，坚持“以市场为导向”的经营方针，逐步完善售前、售中、售后服务体系，进一步扩大产品的知名度，以质量、服务等优势提高市场占有率，根据市场情况继续扩大市场规模，引进先进生产设备，对产品结构进行战略性调整，在保持原有市场的同时，争取市场更大的空间。

报告期内，公司实现营业收入26965405.63元，比上年同期增长20.8%，实现净利润2128738.28元，比上年同期增长7.6%。

二、主营业务产品或服务情况

单位：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(%)
热泵机组	1512	1015	33	15	11	10
安装工程	1185	800	32	29	36	-10
合计	2697	1815				

三、主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
山东省内	1753	65
山东省外	944	35
合计	2697	

四、主要客户和供应商情况

(一) 主要客户情况

单位：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
第一名	8680000.00	32	5355600.00	8.3	否
第二名	3800000.00	14	2850000.00	4.4	否
第三名	1500000.00	5.5	2155800.00	3.3	否
第四名	1200000.00	4.5	350000.00	0.5	否
第五名	900000.00	3.3	150000.00	0.2	否
合计	16080000.00	59.3	10861400.00	16.8	否

(二) 供应商采购情况

单位：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
第一名	4152500.00	22	2554125.00	8.6	否
第二名	3751200.00	21	2158596.00	7.3	否
第三名	2407516.00	13	1487412.00	4.9	否
第四名	1685214.00	9.3	698512.00	2.3	否
第五名	1506900.00	8.3	583210.00	1.9	否
合计	13503330.00	74	7481855.00	25	否

五、对公司下半年发展展望

(一) 结合公司所处行业、公司规模、经营区域、产品、竞争对手等情况，说明公司发展战略。

一、山东创尔沃热泵技术股份有限公司是制冷空调研发、生产、销售和工程安装服务的现代化高新技术企业，是中国制冷空调工业协会会员单位，全国地源热泵空调的骨干企业，第一批获得生产许可证和山东省建委二级安装资质企业，淄博市首批 30 家创新成长型企业之一，国家发改委批准的首批节能服务公司。

二、在 2013 年，公司“热泵机组及换热器设备研发”列入国家科技支撑计划，为公司技术开发和品牌营销提供了新的支

持，申报国家发明和实用新型专利共计 20 余项，自主研发的 6 台/10 吨等流速汽水换热器脱颖而出，一举中标大唐国际发电股份有限公司的热电联产供暖改造项目，研发的代克 DEC AC 双能源热泵技术，利用太阳能和空气能打造的冷暖热泵系统成功运用到大型能源工程，中标山东工会干部管理学院 700 多万的 地源热泵工程为公司在省城强势开拓市场拉开了帷幕，同时我们公司还荣获了“2012 中国热泵集成十佳品牌”、“中国建筑行业最具影响力地源热泵十佳品牌”、“光华龙腾奖 2012 中国建筑节能减排推荐品牌”、“振兴装备制造业中小企业之星明星企业”等国家级权威大奖，进一步提升了我们创尔沃在行业的知名度和影响力。

三、公司主要产品：地源热泵机组、水源热泵机组、污水源热泵机组、江河湖水源热泵、海水源热泵机组、水冷螺杆冷水机组、工业冷水机组、冷暖热水三用机组、风冷模块式冷热水机组、风冷冷热风机组、空气源热泵热水机组、末端及空气处理设备等。

四、从目前热泵市场上看，除了要加强按照汲取低品位能源对象的不同，研发出不同系列的专用热泵机组外，更要注意热泵机组系统相关的配套产品。譬如恒温换气机、顶棚空调板、低温地板辐射采暖板等，这样就有不同形式的热泵系统应用在各大地区建筑物中。我国城乡既有建筑总面积约 400 亿平方米，在城镇中居住建筑面积约为 105 亿平方米，其中能达到建筑节能标准的仅占 5%；同时，我国每年新增房屋建筑面积约 20 亿平方米，预计到 2020 年底，我国新增的房屋面积将近 300 亿平方米。

公司下一步战略：

一、坚持科技兴企，加大技术更新改造力度，通过技术升级、

降本增效。以可再生能源空调、换热领域的节能环保产品为导向，在做好现有产品、扩大销量的基础上，持续开发推广节能环保新技术，以进一步提升公司的核心竞争力。

二、通过规范运作、科学管理、资本经营、市场开拓、人才引进等一系列有效措施充分利用自身的资源优势、民营企业机制优势，强化营销网络、品牌管理、技术与产品开发三大核心竞争要素，进一步提高公司的综合竞争力与产品的盈利能力，专心专业，做大热泵产业，在3-5年内将公司发展成为全国热泵行业一流品牌。

三、争取早日进入资本市场，利用募集资金扩大生产规模，并重点建设营销网络与营销队伍，努力开拓市场，扩大公司主营产品市场占有率。加大科研技术投入，提高企业的技术水平，增强公司与国内外知名品牌的竞争能力。公司将抓住热泵行业迅猛发展及国家产业政策扶持力度不断加大的机遇，以进入资本市场为契机，迅速将主营业务做大做强。

四、在具体产品上，本公司将优化现有产品结构，提高在大型公建、别墅、医院、学校等的应用比例，为销售规模的扩大奠定基础。充分发挥公司在热泵制冷、供暖系统的产品优势，以铸造自己的拳头产品。上述产品开发计划的实施，将显著提升本公司产品技术水平，优化产品结构，提高产品的盈利能力，实现有一定效益的规模增长。2014年，公司将继续加强科技创新，勇于开发新产品，大力开拓新市场，在扎实做好主导产品“地源热泵”的基础上，大力推广利用太阳能热泵冷暖产品。此外，继续大力实施知识产权和商标发展战略，力争在三至五年内，将创

尔沃打造成全国知名品牌。

五、为适应规模迅速扩张的需要，本公司将充分发挥现有营销网络的作用，继续加强营销网络建设，完善市场营销体系。主要措施是：重视战略客户与行业高端客户的开发，使公司有高质量的客户群；积极主动地参与热泵系统产品的国家或行业标准的制定，提高市场知名度；利用合同能源管理政策扶持优势，探索和建立营销新模式，从过去的卖产品转变为向用户提供整体解决方案；与其它建筑设备供应商和建筑承包商建立战略联盟，共享客户关系资源；加大品牌建设投入力度，提升创尔沃品牌形象，为营销提供强力支持；加强对中间客户群的联络与培养，以争取更多的潜在客户等。

（二）根据重要性原则披露可能对公司未来发展产生重大不利影响的风险。公司对风险因素的描述应当围绕公司的经营情况，遵循重要性原则，披露可能对公司下半年发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险。

（一）原材料价格大幅波动的风险

风险因素：钢材、铜材、焊材及压缩机、两器（冷凝器、换热器）、阀件为公司主要生产原材料和零部件，全部通过市场采购获得，上述主要原材料及零部件在公司生产成本中所占比例较高。因此原材料及零部件市场价格的波动，直接影响公司生产成本，从而影响公司经济效益。

应对措施：针对原材料供应及价格变动风险，本公司已经并将继续通过与经营状况良好的供应商订立有关合同或协议，建立长期稳定的供货关系，使原材料供应和价格保持相对稳定。同时通

通过对原材料消耗定额的考核和管理，进行内部挖掘，并且积极进行工艺革新和技术改造，扩大生产规模，降低生产成本，降低单位产品的原料消耗，以减少原材料价格变动可能给本公司生产经营带来的不利影响，增加公司抗风险能力。

（二）工程质量风险

风险因素：公司的热泵系统工程施工技术要求较高，同时工程合同一般还包含 5%-10%的质量保证金，发包方要在工程安全运行 1-2 年后才予以支付。如果管理不到位、技术运用不合理或技术操作不规范，有可能造成工程质量事故或隐患，导致工程成本增加或期后质量保证金无法如期收回，从而影响本公司的效益和声誉。

应对措施：公司已建立健全相应的质量控制体系，加强工程施工质量管理，并对工程施工全过程进行质量检查，及时发现并解决问题。公司并建立了工程质量奖罚制度，遵循“谁施工、谁负责”的原则，对各施工班组等进行全面质量管理和追踪管理。

（三）市场竞争风险

风险因素：目前国内热泵行业据以执行的国家标准、规范等尚不够完善，行业进入门槛不高，多数热泵生产企业规模较小。同时，部分企业未能足够重视技术研发，不拥有具有核心竞争力的专利技术，产品同质化倾向较为严重，市场竞争较为激烈。

应对措施：1、加强与大专院校及科研机构的合作，重视人才的引进、培养与激励，加大在技术研发上的投入，继续保持并加

强公司在技术的领先优势，增强公司核心竞争力；2、密切关注，多渠道了解主要竞争对手的发展规划，主要竞争对手的经营策略，及时掌握市场供求变化信息，提前制定应对方案。

（三）公司应当向投资者提示未来公司发展机遇和挑战，披露公司发展战略，以及拟开展的新业务、拟开发的新产品、拟投资的新项目等。

节约能源、提高能源效率是解决环境问题、增强经济竞争力和确保能源安全的关键因素，是实施可持续发展战略的优先选择。节能技术的创新和广泛应用涉及到各行各业。目前，建筑节能的重要性越来越引起人们关注，热泵技术已成为暖通空调技术进步的重要推动力之一。

热泵作为环保节能的空调系统，通过利用空气、土壤、地下水 and 地表水（江、河、湖、海）等可再生能源作为冷热源，减少了化石燃料产生的污染，又具有良好的综合能效比。热泵技术的不断发展和深入，将使热泵汲取能量方式有所发展，从而使机组的能效比更高。

大力发展热泵及高效换热技术将有效促进节能减排，无论是建筑物供热供冷，还是工业余热利用，在合适的条件下，热泵技术可以获得理想的节能效果，并推进可再生能源的利用。

公司以市场为导向，以创新为手段，对产品进行更新换代；以热泵机组生产和系统集成为主导，逐步完善关联产品和业务。增加了射流机组等大型末端产品，新开发了小型热泵机组的水力模块。在生产常规产品的基础上，为适应公司市场的需求，开发了-30℃低温冷冻机组、60℃出水高温热泵机组、Q系列机组

(5KW/7KW)等,通过对产品结构的完善,提高企业的整体技术实力,扩大了公司业务的利润空间。

(四)披露为实现未来发展战略所需要的资金及使用计划,以及资金来源情况等。

公司将根据新产品的研发进度和市场开拓情况决定资金投入量。

六、报告期内募集资金使用情况

报告期内没有募集资金。

七、报告期财务报告(是否经审计)

报告期财务报告未经审计。

第六节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项发生。

二、破产相关事项

报告期内公司无破产相关事项的发生。

三、公司收购及出售资产、企业合并事项

报告期内公司无收购及出售资产、企业合并事项。

四、重大关联交易事项

(一)与日常经营相关的关联交易(无)

(二)资产、股权转让发生的关联交易(无)

(三)关联债权债务往来(无)

五、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）
山东凯晟电子股份有限公司	2013.09.13	2950	保证担保	一年	否	否
山东金德化工有限公司	2013.11.30	1290	保证担保	一年	否	否
山东赛特新材料股份有限公司	2013.9.28	600	保证担保	一年	否	否
报告期内担保发生额合计		4840				
报告期末担保余额合计（A）		4840				
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）		4840				
担保总额占净资产的比例（%）						
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						

（二）委托他人进行现金资产管理事项

报告期内无委托他人进行现金资产管理事项。

六、公司或相关股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项履行情况

报告期内，公司积极履行了关于守法经营、保障劳动者合法权益的承诺，发起人股东积极履行了关于避免同业竞争的承诺以及股权限售的承诺。

七、利润分配及资本公积转增股本实施情况

报告期内无资本公积转增股本。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

没有改聘会计师事务所。

九、监事会对报告期内的监督事项无异议。

十、公司及其董事、监事、高级管理人员受调查情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人在报告期内无受调查情况。

资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：山东创尔沃热泵技术股份有限公司

2014年6月

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	15,710,423.44	24,559,054.22	短期借款	68	42,000,000.00	46,000,000.00
短期投资	2			应付票据	69	22,490,425.85	30,612,710.00
应收票据	3		105,000.00	应付帐款	70	38,047,547.76	29,396,435.53
应收股利	4			预收帐款	71	6,039,749.50	2,468,600.00
应收利息	5			应付工资	72	278,906.04	623,183.18
应收帐款	6	63,306,755.71	64,545,950.63	应付福利费	73		
其他应收款	7	16,415,791.58	15,095,657.52	应付股利	74		
预付帐款	8	18,444,316.39	13,483,589.84	应交税金	75	2,284,549.20	2,043,781.52
应收补贴款	9			其他应交款	80		86,473.83
存货	10	18,836,050.48	19,332,252.45	其他应付款	81	17,651,241.16	19,627,267.58
待摊费用	11		78,000.00	预提费用	82		
一年内到期的长期债券投资	21			预计负债	83		
其他流动资产	24			一年内到期的长期负债	86		
				其他流动负债	90		
流动资产合计	31	132,713,337.60	137,199,504.66	流动负债合计	100	128,792,419.51	130,858,451.64
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	32			长期借款	101		
长期债权投资	34			应付债券	102		
长期投资合计	38	-	-	长期应付款	103		
固定资产：				专项应付款	106	1,800,000.00	3,300,000.00
固定资产原价	39	9,981,435.59	9,992,181.62	其他长期负债	108		
减：累计折旧	40	4,731,479.63	5,225,205.29	长期负债合计	110	1,800,000.00	3,300,000.00
固定资产净值	41	5,249,955.96	4,766,976.33	递延税项：			
减：固定资产减值准备	42			递延税项贷项	111		
固定资产净额	43	5,249,955.96	4,766,976.33	负债总计	114	130,592,419.51	134,158,451.64
工程物资	44			少数股东权益			

在建工程	45	4,490,076.55	6,366,450.97				
固定资产清理	46			所有者权益（或股东权益）：			
固定 资产合计	50	9,740,032.51	11,133,427.30	实收资本（或 股本）	115	15,000,000.00	15,000,000.00
无形资产及其他资 产：				减：已归还投资	116		
无形资产	51	16,987,500.49	16,802,709.05	实收资本（或 股本）净额	117	15,000,000.00	15,000,000.00
长期待摊费用	52	62,400.00	62,400.00	资本公积	118	7,990,495.11	7,990,495.11
其他长期资产	53			盈余公积	119	606,196.89	606,196.89
无形资产及其他 资产合计	60	17,049,900.49	16,865,109.05	其中：法 定公益金	120		
递延税项：				未分配利润	121	5,455,771.97	7,584,510.25
递延税款借项	61	141,612.88	141,612.88	所有者权益（或股 东权益）合计	122	29,052,463.97	31,181,202.25
资产总 计	67	159,644,883.48	165,339,653.89	负债和所有者权益 （或股东权益）总计	135	159,644,883.48	165,339,653.89

单位负责人：李安长

财务负责人：衣永风

制表：张艳

利润及利润分配表

会企02表

编制单位：山东创尔沃热泵技术股份有限公司2014年6月

单位：元

项 目	行次	去年同期	本年累计数
一、主营业务收入	1	22,313,211.93	26,965,405.63
减：主营业务成本	2	15,016,791.63	18,147,717.99
主营业务税金及附加	3	281,146.47	339,764.11
二、主营业务利润（亏损以“－”号填列）	4	7,015,273.83	8,477,923.53
加：其他业务利润（亏损以“－”号填列）	5		
减：营业费用	6	1,040,606.48	985,801.86
管理费用	7	1,214,941.27	1,717,686.78
财务费用	8	2,281,800.12	3,113,112.04
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	9	2,477,925.96	2,661,322.85
加：投资收益（损失以“－”号填列）	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12		
减：营业外支出	13		400.00
四、利润总额（亏损以“－”号填列）	14	2,477,925.96	2,660,922.85
减：所得税	15	495,585.19	532,184.57
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“－”号填列）	17	1,982,340.77	2,128,738.28

补充资料：

项 目	行次	本年累计数	上年同期数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	1	-0	
2、自然灾害发生的损失	2	-0	
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	3	-0	
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	4	-0	
5、债务重组损失	5	-0	
6、其他	6	-0	

单位负责人：李安长

财务负责人：衣永风

制表：张艳

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：山东创尔沃热泵技术股份有限公司

2014 年6月

单位：元

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	26,965,405.63	净利润	57	1,797,907.41
收到的税费返还	3		加：计提的资产减值准备	58	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	8,569,563.36	固定资产折旧	59	466,736.51
现金流入小计	9	35,534,968.99	无形资产摊销	60	
购买商品、接受劳务支付的现金	10	15,350,578.44	长期待摊费用摊销	61	
支付给职工以及为职工支付的现金	12		待摊费用减少（减：增加）	64	-78,000.00
支付的各项税费	13	1,072,980.21	预提费用增加（减：减少）	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金	18	4,803,988.07	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-
现金流出小计	20	21,227,546.72	固定资产报废损失	67	
经营活动产生的现金流量净额	21	14,307,422.27	财务费用	68	
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	69	-
收回投资所收到的现金	22		递延税款贷项（减：借项）	70	55,862.67
取得投资收益所收到的现金	23		存货的减少（减：增加）	71	-3,262,834.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		经营性应收项目的减少（减：增加）	72	2,108,852.94
收到的其他与投资活动有关的现金	28		经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-8,420,959.47
现金流入小计	29		其他	74	21,639,856.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	884,302.52	经营活动产生的现金流量净额	75	14,307,422.27
投资所支付的现金	31	-			

支付的其他与投资活动有关的现金	35				
现金流出小计	36	884,302.52			
投资活动产生的现金流量净额	37	-884,302.52	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金	38	-	债务转为资本	76	
借款所收到的现金	40	5,000,000.00	一年内到期的可转换公司债券	77	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		融资租入固定资产	78	
现金流入小计	44	5,000,000.00			
偿还债务所支付的现金	45				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		3、现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		现金的期末余额	79	24,559,054.22
现金流出小计	53		减：现金的期初余额	80	15,710,423.44
筹资活动产生的现金流量净额	54	5,000,000.00	加：现金等价物的期末余额	81	
四、汇率变动对现金的影响	55		减：现金等价物的期初余额	82	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-4,838,736.80	现金及现金等价物净增加额	83	-4,838,736.80

所有者权益变动表

编制单位: 山东创尔沃热泵技术股份有限公司

会企: 04表
单位: 人民币元

项目	本年度					上年度				
	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	15000000.00	7990495.11	606196.89	5320800.89	26699895.25	15000000.00	7990495.11	370940.02	3338460.12	26699895.25
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	15000000.00	7990495.11	606196.89	5455771.97	29052463.97	15000000.00	7990495.11	370940.02	3338460.12	26699895.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 净利润				2128738.28	2128738.28				1982340.77	1982340.77
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失										
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										

3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他										
上述(一)和(二)小计			2128738.28						1982340.77	
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
(四)利润分配						-	-	205,406.99	-205,406.99	-
1. 提取盈余公积								205,406.99	-205,406.99	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-
3. 其他									-	-
(五)所有者权益内部结转										-
1. 资本公积转增资本(或股本)										-
2. 盈余										-

公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
四、本年年末余额	15000000.00	7990495.11	606196.89	7584510.25	31181202.25	15,000,000.00	7,990,495.11	370,940.02	5,320,800.89	28,682,236.02

法定代表人：李安长

财务负责人：衣永风

制表人：张艳

山东创尔沃热泵技术股份有限公司

财务报表附注

2014 年半年度

(除特别说明外,金额以人民币元表述)

一、公司简介

公司名称：山东创尔沃热泵技术股份有限公司

住所地：淄博市桓台县泰山路288号

法定代表人：荣淑芝

注册资本：5600万元

实收资本：1500万元

成立日期：2004年8月23日

经营范围：节能环保制冷设备、空调设备、暖通设备、通风设备、净化设备、加热设备、换热设备、太阳能收集装置、常压锅炉、溴化锂冷水机、机械装置制造、加工、安装、维修、销售；固体表面环保防护材料（非危险品）、压力容器销售；技术服务（以上经营范围需审批或许可经营的凭审批手续或许可证经营）

二、公司历史沿革

（一）公司的设立

山东早春创尔沃热泵技术有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，公司原名称为淄博创尔沃制冷科技有限公司，于2004年8月23日经淄博市工商行政管理局核准设立，领取了注册号为3703032882290的营业执照。公司设立时住所地为淄博开发区政通路中段（中国银行淄博分行内），法定代表人李安长，注册资本人民币100万元，企业类型为有限责任公司，经营范围为制冷设备、中央空调、中央热水机组、换热设备的研发、制造、销售、安装、维护保养、技术服务（以上经营范围需审批和许可经营的凭审批手续和许可证经营），营业期限为2004年8月23日至2014年8月19日。

公司设立时注册资本100万元，其中，李安长以货币方式出资90万元，持股比例为90%，张雪芹以货币方式出资10万元，持股比例为10%，经山东启新有

限责任会计师事务所启新验字（2004）第 230 号验资报告审验。

（二）公司的变更

1、公司名称变更情况

（1）、第一次变更情况

2008 年 4 月 21 日，公司经股东会决议将公司名称由“淄博创尔沃制冷科技有限公司”变更为“山东早春创尔沃热泵技术有限公司”，该次变更已在淄博市工商行政管理局办理了变更登记。淄博市工商局行政管理局于 2008 年 5 月 6 日为其换发注册号为 370300200001725 的营业执照。

（2）、第二次变更情况

2011 年 2 月 15 日，公司经股东会决议将公司名称由“山东早春创尔沃热泵技术有限公司”变更为“山东创尔沃热泵技术股份有限公司”，该次变更已在淄博市工商行政管理局办理了变更登记。淄博市工商局行政管理局于 2011 年 3 月 7 日为其换发注册号为 370300200001725 的营业执照。

2、公司经营范围变更情况

（1）、第一次变更情况

2004 年 12 月 20 日，公司股东会经决议将经营范围变更为制冷设备、换热设备的研发、技术服务（以上经营范围需审批和许可经营的凭审批手续和许可证经营）。该次变更已在淄博市工商行政管理局办理了变更登记。

（2）、第二次变更情况

2005 年 8 月 3 日，公司股东会经决议将经营范围变更为制冷设备、换热设备的研发、销售、技术服务、维修（以上经营范围需审批和许可经营的凭审批手续和许可证经营）。该次变更已在淄博市工商行政管理局办理了变更登记。

（3）、第三次变更情况

2008 年 4 月 21 日，公司股东会经决议将经营范围变更为节能环保制冷设备、空调设备、暖通设备、通风设备、净化设备、加热设备、换热设备、太阳能收集装置、常压锅炉、溴化锂冷水机、机械装置制造、加工、安装、维修、销售，压力容器销售、技术服务（以上经营范围需审批或许可经营的凭审批手续或许可证经营）。该次变更已在淄博市工商行政管理局办理了变更登记。

3、公司住所地变更情况

(1)、第一次变更情况

2006年4月14日，公司召开股东会通过章程修正案，将住所地变更为淄博高新区政通路高科技创业园E座425、427。2006年4月18日，公司在向淄博市工商行政管理局办理变更登记时，将经营地址实际变更登记为淄博开发区政通路135号E座425、427室。淄博市工商行政管理局为其换发的营业执照上显示公司住所地亦为淄博开发区政通路135号E座425、427室。

(2)、第二次变更情况

2008年2月17日，公司召开股东会通过公司章程修正案，将公司住所地变更为淄博开发区中润大道56号328室。该次变更已在淄博市工商行政管理局办理了变更登记。

(3)、第三次变更情况

2008年4月21日，公司经股东会决议将住所地变更为桓台县陈庄镇张田路88号。该次变更已于2008年5月6日在淄博市工商行政管理局办理了变更登记。

(4)、第四次变更情况

2011年12月31日，公司经股东会决议将住所地变更为桓台县张田路13600号。该次变更已在淄博市工商行政管理局办理了变更登记。

4、公司法定代表人变更情况

(1)、第一次变更情况

2007年4月1日，公司经股东会决议免去原李安长执行董事职务，同意设董事会并选举尹洪源、韩启森、张雪芹、罗伟、李雷、张艳、刘涛为董事会成员。

2007年4月1日，公司经董事会决议选举尹洪源为公司董事长，任公司法定代表人。该次变更已在淄博市工商行政管理局办理了变更登记。

(2)、第二次变更情况

2008年4月21日，公司经股东会决议免去尹洪源、李雷、张雪芹董事职务，选举荣淑芝、蒋荣太为公司董事，同意选举荣淑芝为公司法定代表人。该次变更已于2008年5月6日在淄博市工商行政管理局办理了变更登记。

5、公司注册资本变更情况

(1)、第一次变更情况

2008年4月21日，公司经股东会决议将注册资本由100万元变更为1000万元，增加注册资本900万元，由原股东李安长以货币出资700万元，山东早春集团股份有限公司以货币出资200万元。该次增资已经山东博华有限责任会计师事务所于2008年5月5日出具的博华验字（2008）第161号验资报告验证确认。淄博市工商局行政管理局于2008年5月6日为其换发注册号为370300200001725的营业执照。

（2）、第二次变更情况（有限公司整体变更为股份有限公司）

2011年2月15日，公司经股东会决议，“山东早春创尔沃热泵技术有限公司”名称变更为“山东创尔沃热泵技术股份有限公司”，9名股东作为发起人将山东早春创尔沃热泵技术有限公司整体变更为股份有限公司，以公司截止2010年12月31日的净资产12,990,495.11元折合股份1000万股，其中股本10,000,000.00元，余额2,990,495.11元转入资本公积。整体变更为股份有限公司后的注册资本（股本）为1,000万元人民币，已于2011年3月3日经淄博中平信会计师事务所有限公司所出具了淄中平信验字淄中平验字（2011）109号验资报告予以验证。

（3）、第三次变更情况（公司定向募集资金）

本公司于2011年3月28日定向募集资金，公司股本由1000万股增加到1500万股，每股面值1元，新增股本由法人股东山东中谋投资有限公司和李安长、衣永风、王伟萍、李富长和耿佳芮等45位自然人按照每股贰元的价格出资入股，其中：记入股本500万元，记入资本公积500万元。本次募集资金已经淄博中平信会计师事务所有限公司于2011年3月28日出具了淄中平信验字（2011）141号验资报告予以验证。

6、公司股权变更情况

（1）、第一次变更情况

2007年4月1日，公司经股东会决议，同意吸纳尹洪源、韩启森、衣永风、罗伟、李雷、耿爱美、张艳、宋丰倩、刘涛为公司新股东，原股东李安长将其对公司出资90万元中的41万元分别转让给尹洪源13万元、韩启森12万元、衣永风5万元、李雷2万元、耿爱美2万元、宋丰倩2万元、刘涛2万元；张雪芹将其对公司出资10万元中的5万元转让给罗伟。该次转让已在淄博市工商行政管理局办理了变更登记。

（2）、第二次变更情况

2008年4月21日，公司经股东会决议，同意李雷将其对公司出资2万元转让给蒋荣太，张雪芹将其对公司出资5万元转让给衣永风，尹洪源将其对公司出资13万元中的3万元转让给衣永风、10万元转让给蒋荣太。该次转让已在淄博市工商行政管理局办理了变更登记。

(3)、第三次变更情况

2008年4月21日，公司经股东会决议吸收山东早春集团股份有限公司为新股东，将注册资本由100万元变更为1000万元，增加注册资本900万元由原股东李安长以货币出资700万元，山东早春集团股份有限公司以货币出资200万元。该次增资已经山东博华有限责任会计师事务所于2008年5月5日出具的博华验字(2008)第161号验资报告验证确认，并在淄博市工商局行政管理局办理了变更登记。

(4)、第四次变更情况

2009年4月17日，公司经股东会决议，同意山东早春集团股份有限公司将其对公司出资200万元转让于衣永风。该次变更已在淄博市工商行政管理局办理了变更登记。

(5)、第五次变更情况

2011年2月15日，公司经股东会决议，“山东早春创尔沃热泵技术有限公司”名称变更为“山东创尔沃热泵技术股份有限公司”，9名股东作为发起人将山东早春创尔沃热泵技术有限公司整体变更为股份有限公司，以公司截止2010年12月31日的净资产12,990,495.11元折合股份1000万股，其中股本10,000,000.00元，余额2,990,495.11元转入资本公积。整体变更为股份有限公司后的注册资本(股本)为1,000万元人民币，已于2011年3月3日经淄博中平信会计师事务所有限公司所出具了淄中平信验字淄中平验字(2011)109号验资报告予以验证。

(6) 第六次变更情况

本公司于2011年3月28日定向募集资金，公司股本由1000万股增加到1500万股，每股面值1元，新增股本由法人股东山东中谋投资有限公司和李安长、衣永风、王伟萍、李富长和耿佳芮等45位自然人按照每股贰元的价格出资入股，其中：记入股本500万元，记入资本公积500万元。截止2011年3月28日，公司共有1个法人股东和52位自然人股东。本次募集资金已经淄博中平信会计师事务所有限公司于2011年3月28日出具了淄中平信验字(2011)141号验

资报告予以验证。

(三)、公司控股情况

本公司无控股子公司。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明：公司按照附注之四“财务报表的编制基础”编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、公允、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。

四、财务报表的编制基础

本公司 2007 年前实际执行财政部颁布的《企业会计制度》和企业会计准则。财政部于 2006 年颁布了《企业会计准则—基本准则》和《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体会计准则以及应用指南，2007 年颁布了《企业会计准则讲解》和《企业会计准则解释第 1 号》，形成了新的企业会计准则体系，公司从 2007 年 1 月 1 日起全面执行新的企业会计准则体系。

五、重要会计政策和会计估计的说明

1. 会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》。

2. 会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

5. 外币折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项和可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允

价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益；对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

8. 应收款项坏账准备

①坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东会或董事会批准列作坏账的应收款项。

②坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。

③坏账准备的计提方法及计提比例：对于单项金额重大且有客观证据表明发生了应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定报告期各项组合坏账准备的比例，具体计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	0
1-2 年	按账面金额 5% 计提
3 年以上	按账面金额 15% 计提

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，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。库存商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、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、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。

10. 长期股权投资

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；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初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

11. 固定资产及折旧

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、交通工具和电子设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、增值税、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；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	5	5	19
4	电子设备及其他	5	5	19

方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程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。

13. 无形资产

本公司无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15. 非金融资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得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。

17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，确认为预计负债计入当期损益。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

21. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

23. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。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。

当期所得税费用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。

六、主要税项

本公司适用的主要税种及税率如下:

1. 企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为 15%。

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中:内销商品销项税率为 17%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税,税率为 17%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3. 营业税

本公司营业税的适用税率为 3%。

4. 城建税、教育费附加及地方教育附加

本公司城建税、教育费附加和地方教育费附加均以应纳增值税为计税依据，适用税率分别为 5%、3%和 1%(2010 年 12 月起为 2%)。

5. 房产税

本公司以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%。

6. 土地使用税

本公司土地使用税适用税额为 3 元/平米·年。

七、企业合并及合并财务报表

本公司无控股子公司。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期初数	期末数
现 金	990,019.31	105,214.25
银行存款	199,978.28	1,841,129.97
其他货币资金	14,520,425.85	22,612,710.00
合 计	15,710,423.44	24,559,054.22

2、应收票据余额为 105000.00 元

3、应收账款

应收账款期末金额 64,545,950.63 元，账龄分析如下：

账 龄	期末金额	比 例 %
一年以内	34,854,813.35	54
一年以上至二年以内	22,591,082.72	35
二年以上至三年以内	7,100,054.56	11
合 计	64,545,950.63	100

期末应收账款的主要债务人如下：

单位名称	期末金额	比 例 %
------	------	-------

周村丝绸学院	8402373.00	13
淄博师范高等专科学校	4550114.00	7
山东省高青一中	5271500.00	8
高青实验中学	3879228.00	6
山东省工会管理学院	2796336.00	4

4、其它应收款

其他应收款期末金额 15095657.52 元，账龄分析如下：

账 龄	期末金额	比 例 %
一年以内	10868873.41	72
一年以上至二年以内	2264348.63	15
二年以上至三年以内	1962435.48	13
合 计	15095657.52	

5、预付账款

预付账款期末金额 13483589.84 元，账龄分析如下：

账 龄	期末金额	比 例 %
一年以内	9640766.74	71.50
一年以上至二年以内	3842823.10	28.50
合 计	13483589.84	100

6、存货

项 目	期末数
原材料	7,732,152.25
库存商品	6,765,585.41
在产品	4,835,147.79
合 计	19,332,885.45

7、固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值	9981435.59	10746.03		9992181.62
累计折旧	4731479.63	493725.66		5225205.29

净值	5249955.96		482979.63	4766976.33
----	------------	--	-----------	------------

8、在建工程

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
在建工程	4490076.55	1876374.42		6366450.97

9、无形资产：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	16246964.19		147189.32	16097774.87
商标权	596528.00		49427.12	547100.88
实用新型专利	144008.30	11825.00		155833.30
合 计	16987500.49	11825.00	134216.44	16802709.05

10、短期借款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期借款	42000000.00	4000000.00		46000000.00

11、应付账款期末金额 29396435.53 元，账龄分析如下：

账 龄	期末余额	比 例%
一年以内	19985957.62	68.76
一年以上至二年以内	8523105.25	29.03
二年以上至三年以内	887372.66	2.21
合 计	29396435.53	100.00

12、应付票据：30612710.00 元

银 行	金 额	保证金
交行淄博支行	8000000.00	100%
齐商银行淄博分行	4000000.00	100%
中行银行桓台支行	2612710.00	100%
民生银行	16000000.00	50%
合 计	30612710.00	

13、实收资本

实收资本	期初数	比例%	期末数	比例%
李安长	7,990,000.00	53.30	7,990,000.00	53.30
衣泳风	2,230,000.00	14.87	2,230,000.00	14.87
韩启森	120,000.00	0.80	120,000.00	0.80
罗伟	50,000.00	0.33	50,000.00	0.33
张艳	20,000.00	0.13	20,000.00	0.13
刘涛	20,000.00	0.13	20,000.00	0.13
宋丰倩	20,000.00	0.13	20,000.00	0.13
耿爱美	30,000.00	0.20	30,000.00	0.20
蒋荣太	120,000.00	0.80	120,000.00	0.80
北京中谋投资有限公司	60,000.00	0.40	60,000.00	0.40
王伟萍	600,000.00	4.00	600,000.00	4.00
李富长等 42 位自然人	3740,000.00	24.93	3740,000.00	24.93
合 计	15,000,000.00	100	15,000,000.00	100

14、主营业务收入

项 目	发生数
产品销售收入	26965405.63
合 计	26965405.63

15、主营业务成本

项 目	发生数
产品销售成本	18147717.99
合 计	18147717.99

16、营业费用为 985801.86 元

17、管理费用为 1717686.78 元

18、财务费用为 3113112.04 元

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（如有）；
- 六、；其他有关材料。

山东创尔沃热泵技术股份有限公司

2014年8月25日