

昊天节能装备股份有限公司

财务报表审计报告

【天衡审字（2014）00991号】



00002014050007839303

报告文号：天衡审字（2014）00991号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2014）00991号

北京万邦达环保技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的昊天节能装备股份有限公司（以下简称“昊天节能”）财务报表，包括2013年12月31日、2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是昊天节能管理层的责任，这种责任包括：（一）按照适用的财务报告编制基础编制财务报表，并使其实现公允反映；（二）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

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，昊天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，公允反映了昊天节能2013年12月31日、2012年12月31日的财务状况以及2013年度、2012年度的经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·南京

中国注册会计师：

2014年5月13日

合并资产负债表

编制单位：昊天节能装备股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	32,041,357.94	34,071,377.65
交易性金融资产			
应收票据	五、2	17,149,512.40	25,637,176.90
应收账款	五、3	193,163,917.34	192,785,606.17
预付款项	五、4	8,595,163.13	8,258,535.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	2,561,263.03	12,555,725.25
存货	五、6	297,274,806.01	195,555,679.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	32,646,168.86	16,927,774.22
流动资产合计		583,432,188.71	485,791,874.49
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	76,587,370.53	71,735,452.96
在建工程	五、9	3,465,394.28	5,669,004.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	15,563,059.62	15,095,855.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,379,166.67	
递延所得税资产	五、12	4,705,488.09	3,843,845.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		101,700,479.19	96,344,158.10
资产总计		685,132,667.90	582,136,032.59

公司法定代表人：张建兴

主管会计工作负责人：陈建国

会计机构负责人：刘建民

合并资产负债表（续）

编制单位：昊天节能装备股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、14	163,360,000.00	136,969,821.52
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	150,114,392.11	118,616,781.93
预收款项	五、16	85,117,105.64	25,710,014.41
应付职工薪酬	五、17	5,358,470.70	5,836,656.77
应交税费	五、18	1,687,355.84	106,024.50
应付利息	五、19	271,210.00	234,944.00
应付股利			
其他应付款	五、20	521,568.18	457,604.24
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21		182,317.20
流动负债合计		406,430,102.47	288,114,164.57
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	五、22	7,000,000.00	
非流动负债合计		7,000,000.00	
负债合计		413,430,102.47	288,114,164.57
所有者权益：			
实收资本	五、23	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	五、24	92,087,565.99	92,087,565.99
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、25	10,935,889.07	8,517,591.68
一般风险准备			
未分配利润	五、25	48,679,110.37	73,416,710.35
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		271,702,565.43	294,021,868.02
少数股东权益			
所有者权益合计		271,702,565.43	294,021,868.02
负债和所有者权益总计		685,132,667.90	582,136,032.59

公司法定代表人：张建兴

主管会计工作负责人：陈建国

会计机构负责人：刘建民

合并利润表

编制单位：昊天节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2013年度	2012年度
一、营业总收入		384,830,669.15	402,065,662.94
其中：营业收入	五、27	384,830,669.15	402,065,662.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		360,436,956.58	357,266,984.65
其中：营业成本	五、27	273,936,888.14	287,320,965.14
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	五、28	1,881,015.72	1,403,771.23
销售费用	五、29	25,445,126.85	21,260,230.84
管理费用	五、30	37,581,136.69	28,397,036.98
财务费用	五、31	15,204,921.52	12,148,760.74
资产减值损失	五、32	6,387,867.66	6,736,219.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	1,261,088.97	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,654,801.54	44,798,678.29
加：营业外收入	五、34	319,950.00	901,200.00
减：营业外支出	五、35	334,436.50	798,181.20
其中：非流动资产处置损失		297,219.50	122,981.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,640,315.04	44,901,697.09
减：所得税费用	五、36	2,959,617.63	5,347,949.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,680,697.41	39,553,748.02
被合并方在合并前实现净利润			
归属于母公司所有者的净利润		22,680,697.41	39,553,748.02
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.33
（二）稀释每股收益		0.19	0.33
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		22,680,697.41	39,553,748.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,680,697.41	39,553,748.02
归属于少数股东的综合收益总额			

公司法定代表人：张兴建

主管会计工作负责人：陈建国

会计机构负责人：刘建民

合并现金流量表

编制单位：昊天节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2013年度	2012年度
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		423,785,596.74	313,291,231.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	48,752,104.58	17,518,967.34
现金流入小计		472,537,701.32	330,810,198.64
购买商品、接受劳务支付的现金		300,210,157.61	239,715,515.53
支付给职工以及为职工支付的现金		19,350,650.87	14,887,850.63
支付的各项税费		26,965,203.64	38,104,080.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	75,100,941.16	39,009,737.36
现金流出小计		421,626,953.28	331,717,183.74
经营活动产生的现金流量净额	五、39	50,910,748.04	-906,985.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,630.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,948,641.20	
收到其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		44,956,771.34	2,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,990,328.63	23,339,828.67
投资支付的现金		19,000,000.00	
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			
现金流出小计		69,990,328.63	23,339,828.67
投资活动产生的现金流量净额		-25,033,557.29	-23,337,328.67
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		271,160,000.00	246,669,748.52
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		271,160,000.00	246,669,748.52
偿还债务支付的现金		244,769,821.52	231,539,878.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,791,942.59	10,703,936.85
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			3,132,925.58
现金流出小计		301,561,764.11	245,376,740.96
筹资活动产生的现金流量净额		-30,401,764.11	1,293,007.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		28,620,698.06	51,572,004.27
六、期末现金及现金等价物净余额	五、39	24,096,124.70	28,620,698.06

公司法定代表人：张兴建

主管会计工作负责人：陈建国

会计机构负责人：刘建民

合并所有者权益变动表

编制单位：昊天节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
一、上期期末余额	120,000,000.00	92,087,565.99			8,517,591.68		73,416,710.35		294,021,868.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	120,000,000.00	92,087,565.99			8,517,591.68		73,416,710.35		294,021,868.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,418,297.39		-24,737,599.98		-22,319,302.59
（一）净利润							22,680,697.41		22,680,697.41
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							22,680,697.41		22,680,697.41
（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					2,418,297.39		-47,418,297.39		-45,000,000.00
1、提取盈余公积					2,418,297.39		-2,418,297.39		
2、对所有者的分配							-45,000,000.00		-45,000,000.00
3、其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	120,000,000.00	92,087,565.99			10,935,889.07		48,679,110.37		271,702,565.43

公司法定代表人：张建兴

主管会计工作负责人：陈建国

会计机构负责人：刘建民

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：昊天节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
一、上期期末余额	120,000,000.00	92,087,565.99			4,560,102.61		37,820,451.40		254,468,120.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	120,000,000.00	92,087,565.99			4,560,102.61		37,820,451.40		254,468,120.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,957,489.07		35,596,258.95		39,553,748.02
（一）净利润							39,553,748.02		39,553,748.02
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							39,553,748.02		39,553,748.02
（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					3,957,489.07		-3,957,489.07		
1、提取盈余公积					3,957,489.07		-3,957,489.07		
2、对所有者的分配									
3、其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	120,000,000.00	92,087,565.99			8,517,591.68		73,416,710.35		294,021,868.02

公司法定代表人：张兴建

主管会计工作负责人：陈建国

会计机构负责人：刘建民

资产负债表

2013年12月31日

编制单位：昊天节能装备股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,558,448.17	32,069,974.35
交易性金融资产			
应收票据		17,149,512.40	25,637,176.90
应收账款	十一、1	192,973,917.34	192,785,606.17
预付款项		8,595,163.13	8,258,535.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	2,561,263.03	12,555,725.25
存货		297,274,806.01	195,555,679.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,674,599.65	16,927,774.22
流动资产合计		570,787,709.73	483,790,471.19
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	47,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		76,435,798.88	71,735,452.96
在建工程		3,465,394.28	5,669,004.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,563,059.62	15,095,855.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,379,166.67	
递延所得税资产		4,702,988.09	3,843,845.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		148,546,407.54	98,344,158.10
资产总计		719,334,117.27	582,134,629.29
公司法定代表人：张建兴		主管会计工作负责人：陈建国	会计机构负责人：刘建民

资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：昊天节能装备股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款		163,360,000.00	136,969,821.52
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		149,369,292.11	118,616,781.93
预收款项		85,686,508.64	25,710,014.41
应付职工薪酬		4,931,549.20	5,836,656.77
应交税费		1,680,366.55	106,024.50
应付利息		271,210.00	234,944.00
应付股利			
其他应付款		33,809,206.12	435,058.24
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			182,317.20
流动负债合计		439,108,132.62	288,091,618.57
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		7,000,000.00	
非流动负债合计		7,000,000.00	
负债合计		446,108,132.62	288,091,618.57
所有者权益：			
实收资本		120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积		92,087,565.99	92,087,565.99
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		10,935,889.07	8,517,591.68
一般风险准备			
未分配利润		50,202,529.59	73,437,853.05
所有者权益合计		273,225,984.65	294,043,010.72
负债和所有者权益总计		719,334,117.27	582,134,629.29

公司法定代表人：张建兴

主管会计工作负责人：陈建国

会计机构负责人：刘建民

利润表

编制单位：昊天节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2013年度	2012年度
一、营业总收入		381,203,067.84	402,065,662.94
二、营业总成本		353,598,815.95	357,245,841.95
其中：营业成本	十一、4	271,112,870.99	287,320,965.14
营业税金及附加		1,782,981.54	1,403,771.23
销售费用		25,335,626.85	21,260,230.84
管理费用		33,969,528.53	28,374,531.48
财务费用		15,252,927.72	12,150,123.54
资产减值损失		6,144,880.32	6,736,219.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,604,251.89	44,819,820.99
加：营业外收入		219,950.00	901,200.00
减：营业外支出		334,436.50	798,181.20
其中：非流动资产处置损失		297,219.50	122,981.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,489,765.39	44,922,839.79
减：所得税费用		3,306,791.46	5,347,949.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,182,973.93	39,574,890.72
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.33
（二）稀释每股收益		0.20	0.33
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		24,182,973.93	39,574,890.72

公司法定代表人：张兴建

主管会计工作负责人：陈建国

会计机构负责人：刘建民

现金流量表

编制单位：昊天节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2013年度	2012年度
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		401,870,971.54	313,291,231.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		103,446,188.94	17,515,640.54
现金流入小计		505,317,160.48	330,806,871.84
购买商品、接受劳务支付的现金		297,771,217.20	239,715,515.53
支付给职工以及为职工支付的现金		18,444,465.95	14,887,850.63
支付的各项税费		26,804,239.25	38,101,424.22
支付其他与经营活动有关的现金		89,728,397.66	39,010,469.86
现金流出小计		432,748,320.06	331,715,260.24
经营活动产生的现金流量净额	十一、5	72,568,840.42	-908,388.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
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		2,500.00	2,500.00
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			
现金流入小计		1,002,500.00	2,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,175,656.14	23,339,828.67
投资支付的现金		46,000,000.00	2,000,000.00
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			
现金流出小计		58,175,656.14	25,339,828.67
投资活动产生的现金流量净额		-57,173,156.14	-25,337,328.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		271,160,000.00	246,669,748.52
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		271,160,000.00	246,669,748.52
偿还债务支付的现金		244,769,821.52	231,539,878.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,791,942.59	10,703,936.85
支付其他与筹资活动有关的现金			3,132,925.58
现金流出小计		301,561,764.11	245,376,740.96
筹资活动产生的现金流量净额		-30,401,764.11	1,293,007.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		26,619,294.76	51,572,004.27
六、期末现金及现金等价物净余额	十一、5	11,613,214.93	26,619,294.76

公司法定代表人：张兴建

主管会计工作负责人：陈建国

会计机构负责人：刘建民

所有者权益变动表

编制单位：昊天节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度								
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上期期末余额	120,000,000.00	92,087,565.99			8,517,591.68		73,437,853.05		294,043,010.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期年初余额	120,000,000.00	92,087,565.99			8,517,591.68		73,437,853.05		294,043,010.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,418,297.39		-23,235,323.46		-20,817,026.07
（一）净利润							24,182,973.93		24,182,973.93
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							24,182,973.93		24,182,973.93
（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					2,418,297.39		-47,418,297.39		-45,000,000.00
1、提取盈余公积					2,418,297.39		-2,418,297.39		
2、对所有者的分配							-45,000,000.00		-45,000,000.00
3、其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	120,000,000.00	92,087,565.99			10,935,889.07		50,202,529.59		273,225,984.65

公司法定代表人：张兴建

主管会计工作负责人：陈建国

会计机构负责人：刘建民

所有者权益变动表（续）

编制单位：昊天节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度								
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上期期末余额	120,000,000.00	92,087,565.99			4,560,102.61		37,820,451.40		254,468,120.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期年初余额	120,000,000.00	92,087,565.99			4,560,102.61		37,820,451.40		254,468,120.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,957,489.07		35,617,401.65		39,574,890.72
（一）净利润							39,574,890.72		39,574,890.72
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							39,574,890.72		39,574,890.72
（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					3,957,489.07		-3,957,489.07		
1、提取盈余公积					3,957,489.07		-3,957,489.07		
2、对所有者的分配									
3、其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	120,000,000.00	92,087,565.99			8,517,591.68		73,437,853.05		294,043,010.72

公司法定代表人：张兴建

主管会计工作负责人：陈建国

会计机构负责人：刘建民

昊天节能装备股份有限公司

2012 年度、2013 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

昊天节能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由河北昊天热电设备集团有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2011 年 6 月 23 日取得沧州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号码为 130000000002796，注册资本为人民币 12,000 万元，注册地址为盐山县工业园区，法定代表人为张建兴。

河北昊天热电设备集团有限公司前身为河北昊天热电设备有限公司，系由自然人张建兴和孙宏英于 2004 年 12 月 16 日共同出资组建，由河北省工商行政管理局核发注册号为 1309252000302 的企业法人营业执照。设立时的注册资本与实收资本均为人民币 500 万元，其中：张建兴出资人民币 300 万元，占注册资本的比例为 60.00%；孙宏英出资人民币 200 万元，出资比例为 40.00%。上述注册资本已经盐山时代会计师事务所有限责任公司出具的 [2004]盐时设字第 114 号《验资报告》验证。

2005 年 1 月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，公司注册资本由人民币 500 万元增加到人民币 3,368 万元，此次注册资本变更后，张建兴出资人民币 2,430 万元，占注册资本的比例为 72.15%；孙宏英出资人民币 938 万元，占注册资本的比例为 27.85%。上述注册资本已经盐山时代会计师事务所有限责任公司出具的 [2005]盐时变字第 3 号《验资报告》验证。

2006 年 12 月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，公司注册资本由人民币 3,368 万元增加到人民币 5,000 万元，此次注册资本变更后，张建兴出资人民币 3,654 万元，占注册资本的比例为 73.08%；孙宏英出资人民币 1,346 万元，占注册资本的比例为 26.92%。上述注册资本已经盐山时代会计师事务所有限责任公司出具的 [2006]盐时变字第 36 号《验资报告》验证。

2008 年 5 月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，公司注册资本由人民币 5,000 万元增加到人民币 7,226 万元，此次注册资本变更后，张建兴出资人民币 5,880 万元，占注册资本的比例为 81.37%；孙宏英出资人民币 1,346 万元，占注册资本的比例为 18.63%。上

述注册资本已经沧州市狮城会计师事务所出具的狮城所变字（2008）第 25 号《验资报告》验证。

2008 年 6 月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，公司注册资本由人民币 7,226 万元增加到人民币 8,000 万元，此次注册资本变更后，张建兴出资人民币 6,280 万元，占注册资本的比例为 78.50%；孙宏英出资人民币 1,720 万元，占注册资本的比例为 21.50%。上述注册资本已经沧州市狮城会计师事务所出具的狮城所变字（2008）第 32 号《验资报告》验证。

2009 年 7 月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，公司注册资本由人民币 8,000 万元增加到人民币 10,000 万元，此次注册资本变更后，张建兴出资人民币 8,280 万元，占注册资本的比例为 82.80%；孙宏英出资人民币 1,720 万元，占注册资本的比例为 17.20%。上述注册资本已经沧州市狮城会计师事务所出具的狮城所变字（2009）第 54 号《验资报告》验证。

2010 年 12 月 18 日，张建兴与河北创智投资管理有限公司签署《股权转让协议》，张建兴将其所持有的公司 30%股权转让给河北创智投资管理有限公司。

2010 年 12 月 18 日，张建兴与自然人于淑靖签署《股权转让协议》，张建兴将其所持有的公司 9.50%股权转让给于淑靖。同日，孙宏英与自然人肖杰签署《股权转让协议》，孙宏英将其所持有的公司 7.50%股权转让给肖杰。上述股权转让完成后，张建兴的出资额为人民币 4,330 万元，占注册资本的比例为 43.30%；孙宏英的出资额为人民币 970 万元，占注册资本的比例为 9.70%；河北创智投资管理有限公司的出资额为人民币 3,000 万元，占注册资本的比例为 30.00%；于淑靖的出资额为人民币 950 万元，占注册资本的比例为 9.50%；肖杰的出资额为人民币 750 万元，占注册资本的比例为 7.50%。

2011 年 6 月 1 日，根据公司股东会决议，公司由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，公司股本总额为人民币 12,000 万元，由各发起人以其拥有的原河北昊天热电设备集团有限公司截至 2011 年 3 月 31 日止的净资产折股投入，净资产折合股本后的余额转为资本公积。公司整体变更的注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字（2011）048 号《验资报告》验证。公司上述整体改制的工商变更登记手续已于 2011 年 6 月 23 日完成。

2、所属行业、经营范围及主要产品

所属行业：其他金属制造业。

经营范围：热电设备及配件，保温管道及连接件，塑料管材的生产、销售；管道施工安装、供热工程承包（凭资质经营）；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机器设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；市政工程施工；防腐保温工程施工；建筑防水工程施工；地基与基础工程施工；土石方工程施工。

主要产品：预制直埋保温管道。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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；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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

8、外币业务

发生外币交易时，采用交易发生当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，外币账户余额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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

9、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④金融资产减值

本公司在期末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，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值

的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积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。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	①单项金额 200 万元（含 200 万元）以上的应收账款； ②单项金额 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来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。对于经单独测试未发生减值的再按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	按应收款项期末账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

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
一年以内	5.00%	5.00%
一至二年	30.00%	30.00%
二至三年	40.00%	40.00%
三至四年	50.00%	50.00%
四年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品及周转材料等。

(2) 原材料中的钢管发出时采用个别认定法核算，其他原材料发出时采用加权平均法核算；产成品发出时采用个别认定法核算。

(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

存货可变现净值按存货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

以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日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投资成本。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，

相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(3) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

（1）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

（2）投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，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，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

（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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-20 年	3-5%	4.75-9.70%
机器设备	5-10 年	3-5%	9.5-19.40%

运输设备	5-10 年	3-5%	9.5-19.40%
其他设备	3-5 年	3-5%	19.00-32.33%

本公司至少在每年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。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

17、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50年
专利技术	10年
软件	10年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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；

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地计量。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

20、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。具体为当产品按合同和技术协议的要求安装完毕，经购货方验收，取得验收合格证明时，予以确认收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，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。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

21、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，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。

与收益相关的政府补助，如果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；如果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。

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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产

的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

23、经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、加工及修理修配劳务收入	17%
城建税	实际缴纳流转税额	5%，7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号），公司于2010年11月10日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201013000085），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，公司2010年、2011年及2012年减按15%的税率征收企业所得税。2013年11月4日，公司继续被认定为高新技术企业（证书编号：GR201313000091），有效期三年。

除母公司外，本公司所有子公司的企业所得税率均为25%。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、2012 年度

(1) 通过设立和投资等方式取得的子公司

(单位：人民币万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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
北京昊天华清节能技术有限公司	有限责任公司	北京市朝阳区东三环北路2号12层1511	技术服务	3,200	工程勘察设计；专业承包；技术推广服务；销售机械设备、电子产品	3,200	-	100%	100%	是	-	-	-

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

2、2013 年度

(1) 通过设立和投资等方式取得的子公司

(单位：人民币万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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
沧州昊天节能热力有限公司(注)	有限责任公司	河北省沧州市新华区新华路金龙广场A座-405	热力供应	3,000	热力生产、热力开发；节能技术推广及项目开发；供热管网设计。	3,000	-	100%	100%	是	-	-	-
河北昊天市政工程有限公司	有限责任公司	盐山县浦洼工业区	工程施工	1,500	热力电力工程、机电设备、压力管道的安装施工，市政工程质量检测，工程材料、设备、产品检测。	1,500	-	100%	100%	是	-	-	-
北京昊天华清市政工程设计有限公司	有限责任公司	北京市朝阳区东三环北路2号12层1510	技术服务	100	工程勘察设计；技术推广服务。	100	-	100%	100%	是	-	-	-

注：2013年5月，本公司的子公司北京昊天华清节能技术有限公司在河北沧州成立沧州昊天节能热力有限公司，注册资本3,000万元。2013年9月，经子公司-北京昊天华清节能技术有限公司股东会决议，将沧州昊天热力节能热力有限公司出售给公司实际控制人张建兴及孙宏英，转让价格3,000万元，工商变更手续已于2013年9月办理完毕。

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司无。

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(二) 合并范围的特殊说明

(1) 2012 年度、2013 年度公司不存在母公司持股比例与其在子公司表决权比例不一致的情况；

(2) 2012 年度、2013 年度公司不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并范围的子公司；

(3) 2012 年度、2013 年度公司不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。

(三) 报告期合并范围的变动情况**1、报告期新纳入合并范围的主体****(1) 2012 年度新纳入合并范围的主体**

单位名称	期末净资产	本期净利润
北京昊天华清节能技术有限公司	30,996,620.14	-982,237.16

注：2012 年 07 月，公司在北京成立北京昊天华清节能技术有限公司，注册资本 3,200 万元。

(2) 2013 年度新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
沧州昊天节能热力有限公司（注 1）	-	-
河北昊天市政工程有限公司（注 2）	14,463,815.69	-536,184.31
北京昊天华清市政工程设计有限公司（注 3）	994,792.34	-5,207.66

注 1：2013 年 5 月，本公司的子公司北京昊天华清节能技术有限公司在河北沧州成立沧州昊天节能热力有限公司，注册资本 3,000 万元。2013 年 9 月，经子公司-北京昊天华清节能技术有限公司股东会决议，将沧州昊天热力节能热力有限公司出售给公司实际控制人张建兴及孙宏英，转让价格 3,000 万元，工商变更手续已于 2013 年 9 月办理完毕。

注 2：2013 年 9 月，公司在河北沧州成立河北昊天市政工程有限公司，注册资本 1,500 万元。

注 3：2013 年 9 月，本公司的子公司北京昊天华清节能技术有限公司在北京成立北京昊天华清市政工程设计有限公司，注册资本 100 万元。

2、报告期内不再纳入合并范围的主体**(1) 2013 年度不再纳入合并范围的主体**

单位名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
沧州昊天节能热力有限公司	28,744,541.17	-1,255,458.83

五、合并财务报表主要项目注释

（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金**(1) 明细项目**

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金	40,183.73	2,642.00
银行存款	24,055,940.97	28,618,056.06

其他货币资金		
履约保函保证金存款	7,945,233.24	5,450,679.59
合 计	32,041,357.94	34,071,377.65

(2) 货币资金期末余额中除履约保函保证金存款 7,945,233.24 元外, 无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 分类情况

种 类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	17,149,512.40	23,530,000.00
商业承兑汇票	-	2,107,176.90
合 计	17,149,512.40	25,637,176.90

(2) 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情形。

(3) 期末已背书转让给他方但尚未到期的应收票据 30,800,000.00 元, 票据到期日为 2014 年 1 月 10 日至 2014 年 5 月 28 日。其中金额最大的前五项如下:

出票单位	出票日期	到期日	金 额
日照钢铁轧钢有限公司	2013 年 08 月 13 日	2014 年 02 月 13 日	10,000,000.00
广东省农业机械总公司	2013 年 10 月 09 日	2014 年 04 月 08 日	3,000,000.00
河北亚赛利奥车业有限公司	2013 年 07 月 11 日	2014 年 01 月 10 日	3,000,000.00
甘肃恒通管业制造有限公司	2013 年 09 月 09 日	2014 年 03 月 09 日	2,000,000.00
秦皇岛市热力公司	2013 年 11 月 28 日	2014 年 05 月 18 日	1,500,000.00

3、应收账款

(1) 分类情况

种 类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	222,846,958.68	100.00%	29,683,041.34	13.32%	215,999,472.20	100.00%	23,213,866.03	10.75%

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	222,846,958.68	100.00%	29,683,041.34	13.32%	215,999,472.20	100.00%	23,213,866.03	10.75%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
一年以内	170,531,251.75	76.52%	8,526,562.59	176,080,046.18	81.52%	8,804,002.31
一至二年	37,157,363.05	16.67%	11,147,208.92	24,004,587.17	11.11%	7,201,376.15
二至三年	7,701,541.99	3.46%	3,080,616.80	8,263,634.98	3.83%	3,305,453.99
三至四年	1,056,297.73	0.47%	528,148.87	7,496,340.58	3.47%	3,748,170.29
四年以上	6,400,504.16	2.88%	6,400,504.16	154,863.29	0.07%	154,863.29
合 计	222,846,958.68	100.00%	29,683,041.34	215,999,472.20	100.00%	23,213,866.03

(2) 报告期内公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期末又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 报告期内无对应收账款进行核销的情况。

(4) 应收账款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额比例
中油管道防腐工程有限责任公司	非关联方	53,461,227.27	一年以内	23.99%
中电投石家庄供热有限公司	非关联方	44,405,774.19	两年以内	19.93%
兰州市热力总公司	非关联方	18,393,219.99	一年以内	8.25%
河北任华供热有限责任公司	非关联方	12,572,995.43	一年以内	5.64%
乌鲁木齐市热力总公司	非关联方	7,879,414.08	一年以内	3.54%
合 计		136,712,630.96		61.35%

(6) 应收账款中的外币余额

外币名称	2013年12月31日			2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
日元	100,227,110.00	0.057771	5,790,220.37	44,607,052.00	0.073049	3,258,500.54

(7) 期末应收账款质押情况

项 目	2013年12月31日
短期借款质押	62,826,126.35

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	7,110,163.13	82.72%	8,099,535.05	98.07%
一至二年	1,485,000.00	17.28%	-	-
二至三年	-	-	159,000.00	1.93%
合 计	8,595,163.13	100.00%	8,258,535.05	100.00%

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	未结算原因
青岛大仓管道防腐保温器材有限公司	设备供应商	2,985,000.00	两年以内	未达到合同约定条件
河北天元钢管制造有限公司	材料供应商	2,000,000.00	一年以内	未达到合同约定条件
庆云华兴钢架工程有限公司	设备供应商	1,500,000.00	一年以内	未达到合同约定条件
盐山县利丰源管件设备制造有限公司	设备供应商	552,000.00	一年以内	未达到合同约定条件
山东希森集团钢结构建筑工程有限公司	电力供应商	490,000.00	一年以内	未达到合同约定条件
合 计		6,110,000.00		

(3) 预付款项期末余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方款项。

5、其他应收款

(1) 分类情况

种 类	2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	4,241,475.63	100.00%	1,680,212.60	39.61%	14,550,232.84	100.00%	1,994,507.59	13.71%

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	4,241,475.63	100.00%	1,680,212.60	39.61%	14,550,232.84	100.00%	1,994,507.59	13.71%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
一年以内	2,372,364.96	55.93%	118,618.25	10,606,415.04	72.90%	530,320.75
一至二年	291,743.95	6.88%	87,523.19	2,538,610.35	17.45%	761,583.11
二至三年	172,159.27	4.06%	68,863.71	-	-	-
三至四年	-	-	-	1,405,207.45	9.65%	702,603.73
四年以上	1,405,207.45	33.13%	1,405,207.45	-	-	-
合 计	4,241,475.63	100.00%	1,680,212.60	14,550,232.84	100.00%	1,994,507.59

(2) 报告期内公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期末又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 报告期内无对其他应收款进行核销的情况。

(4) 其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方款项。

(5) 期末其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额比例
锦州城市供热有限公司	客户	1,405,207.45	四年以上	33.13%
天津市津能供热设备有限公司	客户	400,000.00	一年以内	9.43%
天津市津能滨海热电有限公司	客户	321,623.35	一年以内	7.58%
沧州热力公司	客户	302,000.00	一年以内	7.08%
华能招标有限公司	客户	300,000.00	一年以内	7.07%
合 计		2,728,830.80		64.29%

6、存货

项 目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	22,105,457.98	-	22,105,457.98	21,313,447.76	-	21,313,447.76
在产品	25,787,376.72	-	25,787,376.72	20,902,121.60	-	20,902,121.60
库存商品	25,930,265.08	-	25,930,265.08	16,648,867.04	-	16,648,867.04
发出商品	223,451,706.23	-	223,451,706.23	136,691,242.85	-	136,691,242.85
合 计	297,274,806.01	-	297,274,806.01	195,555,679.25	-	195,555,679.25

7、其他流动资产

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
预缴所得税	6,995,056.32	3,638,672.11
增值税进项税	25,651,112.54	13,289,102.11
合 计	32,646,168.86	16,927,774.22

8、固定资产

(1) 2013年度增减变动情况

项 目	2013年1月1日	增加金额		减少金额	其他减少(注)	2013年12月31日
账面原值						
房屋及建筑物	29,546,411.61		6,756,534.65	-	179,000.00	36,123,946.26
机器设备	65,758,075.81		6,627,822.66	342,881.94	687,415.80	71,355,600.73
运输设备	3,151,116.08		2,189,883.76	-	492,474.16	4,848,525.68
其他设备	2,589,105.92		522,604.56	-	218,770.00	2,892,940.48
合 计	101,044,709.42		16,096,845.63	342,881.94	1,577,659.96	115,221,013.15
累计折旧		本期增加	本期计提	减少金额		
房屋及建筑物	6,080,871.02	-	1,582,579.31	-	-	7,663,450.33
机器设备	20,508,436.15	-	6,603,994.57	43,162.44	1,778.31	27,067,489.97
运输设备	1,533,832.58	-	548,044.09	-	26,758.32	2,055,118.35
其他设备	1,186,116.71	-	669,975.21	-	8,507.95	1,847,583.97
合 计	29,309,256.46	-	9,404,593.18	43,162.44	37,044.58	38,633,642.62
减值准备						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-	-

其他设备	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-
账面价值						
房屋及建筑物	23,465,540.59					28,460,495.93
机器设备	45,249,639.66					44,288,110.76
运输设备	1,617,283.50					2,793,407.33
其他设备	1,402,989.21					1,045,356.51
合 计	71,735,452.96					76,587,370.53

注：其他减少为处置沧州昊天节能热力有限公司在处置日的固定资产余额。

2013 年折旧额为 9,404,593.18 元。

(2) 2012 年度增减变动情况

项 目	2012 年 1 月 1 日	增加金额		减少金额	2012 年 12 月 31 日
账面原值					
房屋及建筑物	28,681,241.92		1,003,429.69	138,260.00	29,546,411.61
机器设备	55,184,794.28		10,573,281.53	-	65,758,075.81
运输设备	2,865,865.15		285,250.93	-	3,151,116.08
其他设备	1,486,102.74		1,103,003.18	-	2,589,105.92
合 计	88,218,004.09		12,964,965.33	138,260.00	101,044,709.42
累计折旧		本期增加	本期计提	减少金额	
房屋及建筑物	4,641,509.73	-	1,452,140.09	12,778.80	6,080,871.02
机器设备	14,585,048.61	-	5,923,387.54	-	20,508,436.15
运输设备	1,158,715.38	-	375,117.20	-	1,533,832.58
其他设备	815,772.86	-	370,343.85	-	1,186,116.71
合 计	21,201,046.58	-	8,120,988.68	12,778.80	29,309,256.46
减值准备					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-
账面价值					
房屋及建筑物	24,039,732.19				23,465,540.59

机器设备	40,599,745.67				45,249,639.66
运输设备	1,707,149.77				1,617,283.50
其他设备	670,329.88				1,402,989.21
合 计	67,016,957.51				71,735,452.96

2012 年度折旧额为 8,120,988.68 元。

(3) 期末固定资产无需计提减值准备的情形，故未计提固定资产减值准备。

(4) 从在建工程转入固定资产明细项目

类 别	2013 年度	2012 年度
房屋建筑物	-	915,679.78
机器设备	2,941,427.43	3,543,329.13
合 计	2,941,427.43	4,459,008.91

(5) 截止 2013 年 12 月 31 日，无重大暂时闲置的固定资产。

(6) 固定资产期末余额中用于抵押的情况如下：

类 别	抵押物名称	账面原值	账面净值	借款单位	借款金额	借款到期日
房屋建筑物	综合宿舍楼等 3 项	15,918,708.26	13,031,815.04	建行盐山支行	2,000 万元	2014 年 09 月 01 日
房屋建筑物	办公楼等 3 项	5,783,752.00	3,472,064.50	中国银行沧州分行	2,000 万元	2014 年 05 月 16 日
机器设备	DH09 电焊机等 96 项	42,014,657.55	21,765,849.03	沧州银行股份有限公司西环支行	1,200 万元	2014 年 07 月 25 日
合 计		63,717,117.81	38,269,728.57		5,200 万元	

9、在建工程

(1) 分类情况

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
东厂区	115,257.40	-	115,257.40	-	-	-
新生产线	3,263,200.00		3,263,200.00	3,263,200.00	-	3,263,200.00
待安装设备	86,936.88	-	86,936.88	2,405,804.86	-	2,405,804.86
合 计	3,465,394.28	-	3,465,394.28	5,669,004.86	-	5,669,004.86

(2) 在建工程本期变动情况

①2013 年度

工程名称	预算数 (万元)	2013年 1月1日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少 (注)	2013年 12月31日	工程投入 预算比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	资金来 源
东厂区	21,000	-	115,257.40	-	-	115,257.40	0.05%	0.05%	-	自筹
新生产线		3,263,200.00	-	-	-	3,263,200.00	-	-	-	自筹
待安装设备		2,405,804.86	622,559.45	2,941,427.43	-	86,936.88	-	-	-	自筹
热源厂		-	7,084,706.23	-	7,084,706.23	-	-	-	-	自筹
合计		5,669,004.86	7,822,523.08	2,941,427.43	7,084,706.23	3,465,394.28	-	-	-	

注：其他减少为处置沧州昊天节能热力有限公司在处置日的在建工程余额。

公司在建工程中无资本化利息。

②2012年度

工程名称	预算数 (万元)	2012年 1月1日	本期增加	本期转入 固定资产	2012年 12月31日	工程投入占 预算比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	资金来 源
新生产线		-	3,263,200.00	-	3,263,200.00	-	-	-	自筹
待安装设备		3,495,222.28	2,453,911.71	3,543,329.13	2,405,804.86	-	-	-	自筹
实验池		-	699,259.78	699,259.78	-	-	-	-	自筹
其他		58,420.00	158,000.00	216,420.00	-	-	-	-	自筹
合计		3,553,642.28	6,574,371.49	4,459,008.91	5,669,004.86	-	-	-	

公司在建工程中无资本化利息。

10、无形资产

(1) 2013年度增减变动情况

项 目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
账面原值				
土地使用权	15,358,281.17	833,570.74	-	16,191,851.91
专利技术	40,080.00	-	-	40,080.00
软件	702,820.53	24,786.32	-	727,606.85
合 计	16,101,181.70	858,357.06	-	16,959,538.76
累计摊销				
土地使用权	904,487.71	320,181.44	-	1,224,669.15
专利技术	8,350.25	4,008.12	-	12,358.37
软件	92,488.68	66,962.94	-	159,451.62
合 计	1,005,326.64	391,152.50	-	1,396,479.14
减值准备				

土地使用权	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
账面价值				
土地使用权	14,453,793.46			14,967,182.76
专利技术	31,729.75			27,721.63
软件	610,331.85			568,155.23
合 计	15,095,855.06	-	-	15,563,059.62

2013 年度无形资产摊销额为 391,152.50 元。

(2) 2012 年度增减变动情况

项 目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
账面原值				
土地使用权	15,358,281.17	-	-	15,358,281.17
专利技术	40,080.00	-	-	40,080.00
软件	260,683.76	442,136.77	-	702,820.53
合 计	15,659,044.93	442,136.77	-	16,101,181.70
累计摊销				
土地使用权	595,253.71	309,234.00	-	904,487.71
专利技术	4,342.13	4,008.12	-	8,350.25
软件	43,433.07	49,055.61	-	92,488.68
合 计	643,028.91	362,297.73	-	1,005,326.64
减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
账面价值				
土地使用权	14,763,027.46			14,453,793.46
专利技术	35,737.87			31,729.75
软件	217,250.69			610,331.85
合 计	15,016,016.02			15,095,855.06

2012 年度无形资产摊销额为 362,297.73 元。

(3) 期末无形资产无需计提减值准备的情形，故未计提无形资产减值准备。

(4) 无形资产期末余额中用于抵押的情况如下：

抵押物名称	账面原值	账面净值	借款单位	借款金额	借款到期日
土地使用权	640,000.00	550,400.00	建行盐山支行	2,000 万元	2014 年 09 月 01 日
土地使用权	14,718,281.17	14,144,559.46	中国银行股份有限公司沧州分行	2,000 万元	2014 年 05 月 16 日
合 计	15,358,281.17	14,694,959.46		4,000 万元	

11、长期待摊费用

(1) 2013 年度

项 目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	2013 年 12 月 31 日
房租	-	1,650,000.00	270,833.33	1,379,166.67

本期新增房租为新疆办公生产用房租，总租金 165 万元，租期自 2013 年 8 月至 2016 年 8 月。

(2) 2012 年度

无

12、递延所得税资产

项 目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,363,253.94	4,705,488.09	25,208,373.62	3,781,256.04
其中：应收款项坏账准备	29,683,041.34	4,453,456.20	23,213,866.03	3,482,079.90
其他应收款坏账准备	1,680,212.60	252,031.89	1,994,507.59	299,176.14
预提费用	-	-	417,261.20	62,589.18
合 计	31,363,253.94	4,705,488.09	25,625,634.82	3,843,845.22

13、资产减值准备

(1) 2013 年度

项 目	2013 年 1 月 1 日	本期计提	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转 回	转 销	
坏账准备	25,208,373.62	6,154,880.32	-	-	31,363,253.94

(2) 2012 年度

项 目	2012 年 1 月 1 日	本期计提	本期减少	2012 年 12 月 31 日
-----	----------------	------	------	------------------

			转 回	转 销	
坏账准备	18,472,153.90	6,736,219.72	-	-	25,208,373.62

14、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	2013年12月31日	2012年12月31日
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	52,000,000.00	47,000,000.00
质押借款	71,360,000.00	69,969,821.52
合 计	163,360,000.00	136,969,821.52

(2) 借款明细情况

2013年4月2日，公司与沧州银行西环支行和沧州银行盐山支行签订借款合同，借款金额分别为1,500万元和1,500万元，借款期限为1年，借款用途为购钢管，张建兴、孙宏英以其房产及土地为公司提供抵押担保，期限为2013年3月27日至2018年3月26日。

2013年5月9日，公司与中国建设银行盐山支行签订有追索权保理合同，借款金额为740万元，借款期限为10个月，借款用途为购买钢管，质押物为合同及发票。

2013年5月17日，公司与中国建设银行盐山支行签订有追索权保理合同，借款金额为400万元，借款期限为10个月，借款用途为购买钢管，质押物为合同及发票。

2013年5月17日，公司与中国银行盐山支行签订最高额抵押借款合同，借款金额为2,000万元，借款期限为1年，借款用途为购买钢管，公司以盐土国用(2011)字第039号土地、盐土国用(2011)字第040号土地、盐土国用(2011)字第041号土地及房产证盐权字第1001385号房产为抵押物。

公司2013年7月5日与沧州银行盐山支行签订了1,000万元的信用借款合同，借款期限为12个月，借款用途为购钢管。

公司2013年7月26日与沧州银行西环支行签订抵押借款合同，借款金额为1,200万元，借款期限为12个月，借款用途为购买钢管，公司以机器设备为抵押物。

2013年9月2日，公司与中国建设银行盐山支行签订最高额抵押借款合同，借款金额为2,000万元，借款期限为1年，借款用途为购买钢管，公司以房产证盐权字第1001415号及盐土国用(2011)字第038号为抵押物。

2013年8月5日，公司与中国银行沧州分行盐山支行签订商业发票质押合同，借款金额1,756万元，借款期限为6个月，借款用途为购买钢管，质押物为合同及发票。

2013年8月22日，公司与中国银行沧州分行盐山支行签订商业发票质押合同，借款金

额 1,300 万元，借款期限为 6 个月，借款用途为购买钢管，质押物为合同及发票。

2013 年 9 月 9 日，公司与中国银行沧州分行盐山支行签订商业发票质押合同，借款金额 940 万元，借款期限为 6 个月，借款用途为购买钢管，质押物为合同及发票。

2013 年 11 月 4 日，公司与中国建设银行盐山支行签订有追索权保理合同，借款金额为 2,000 万元，借款期限为 6 个月，借款用途为购买钢管，质押物为合同及发票。

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，无逾期借款及获得展期的已到期借款。

15、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	145,521,960.96	96.94%	116,630,930.29	98.33%
一至二年	4,498,991.34	3.00%	1,985,851.64	1.67%
二至三年	93,439.81	0.06%	-	-
合 计	150,114,392.11	100.00%	118,616,781.93	100.00%

(2) 应付账款期末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方款项。

(3) 应付账款期末余额中一年以上的款项金额为 4,592,431.15 元，主要原因系以前年度尚未支付的货款，其中金额较大的如下表：

往来单位名称	与本公司关系	金 额	未结算原因
山西国联管业集团有限公司	材料供应商	1,574,376.52	未达到合同约定条件
廊坊开发区首都航天波纹管厂	材料供应商	718,860.00	未达到合同约定条件
合 计		2,293,236.52	

16、预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	84,212,773.64	98.94%	25,089,789.41	97.59%
一至二年	284,107.00	0.33%	620,225.00	2.41%
二至三年	620,225.00	0.73%	-	-
合 计	85,117,105.64	100.00%	25,710,014.41	100.00%

(2) 预收账款期末余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 预收账款期末余额中一年以上的款项金额为 904,332.00 元, 主要原因系以前年度预收货款的订单尚未执行完毕。

(4) 期末预收账款中的关联方款项

关联方	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
沧州昊天节能热力有限公司	34,430,597.00	-

17、应付职工薪酬

(1) 2013 年度增减变动情况

项 目	2013 年 1 月 1 日	增加金额	减少金额	其他减少 (注)	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,633,434.46	18,666,675.62	18,887,419.29	189,810.30	5,222,880.49
职工福利费	-	587,646.75	587,646.75	-	-
社会保险费	203,222.31	1,139,885.56	1,208,242.16	-	134,865.71
其中: 养老保险	203,222.31	592,086.92	660,443.52	-	134,865.71
失业保险	-	32,745.54	32,745.54	-	-
医疗保险	-	318,816.04	318,816.04	-	-
工伤保险	-	180,327.00	180,327.00	-	-
生育保险	-	15,910.06	15,910.06	-	-
住房公积金	-	166,900.00	166,900.00	-	-
工会经费和职工教育经费	-	55,016.92	54,292.42	-	724.50
合 计	5,836,656.77	20,616,124.85	20,904,500.62	189,810.30	5,358,470.70

注: 其他减少为处置沧州昊天节能热力有限公司在处置日的应付职工薪酬余额。

(2) 2012 年度增减变动情况

项 目	2012 年 1 月 1 日	增加金额	减少金额	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,197,632.00	17,672,501.19	13,236,698.73	5,633,434.46
职工福利费	-	380,616.08	380,616.08	-
社会保险费	355,748.48	1,003,839.55	1,156,365.72	203,222.31
其中: 养老保险	355,748.48	601,223.17	753,749.34	203,222.31
失业保险	-	17,728.20	17,728.20	-
医疗保险	-	323,735.55	323,735.55	-

工伤保险	-	49,264.71	49,264.71	-
生育保险	-	11,887.92	11,887.92	-
住房公积金	-	72,808.00	72,808.00	-
工会经费和职工教育经费	-	22,000.00	22,000.00	-
合 计	1,553,380.48	19,151,764.82	14,868,488.53	5,836,656.77

(3) 应付职工薪酬的预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬余额主要系公司按月计提的薪酬，当月计提下月发放。

18、应交税费

(1) 明细情况

税 项	2013年12月31日	2012年12月31日
城建税	67,029.71	53,012.25
教育费附加	65,946.36	53,012.25
个人所得税	1,553,849.75	-
营业税	530.02	-
合 计	1,687,355.84	106,024.50

(2) 报告期执行的法定税率参见财务报表附注三。

19、应付利息

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
短期借款利息	271,210.00	234,944.00

20、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	416,982.24	79.95%	232,369.24	50.78%
一至二年	2,350.94	0.45%	225,235.00	49.22%
二至三年	102,235.00	19.60%	-	-
合 计	521,568.18	100.00%	457,604.24	100.00%

(2) 其他应付款期末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关

关联方款项。

21、其他流动负债

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
运输费	-	182,317.20

22、其他非流动负债

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新兴产业发展专项资金(注)	-	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	资产相关

注：根据河北省财政厅和河北省发展和改革委员会《关于下达 2012 年省级战略性新兴产业发展专项资金的通知》（冀财建[2011]487 号）文件，公司于 2013 年 1 月 31 日收到专项拨款 500 万元、2013 年 3 月 20 日收到专项拨款 200 万元。

23、股本（实收资本）

（1）2013 年度股本（实收资本）增减变动情况

项 目	2013 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例			金 额	比 例
张建兴	51,960,000.00	43.30%	-	-	51,960,000.00	43.30%
孙宏英	11,640,000.00	9.70%	-	-	11,640,000.00	9.70%
于淑靖	11,400,000.00	9.50%	-	-	11,400,000.00	9.50%
肖杰	9,000,000.00	7.50%	-	-	9,000,000.00	7.50%
河北创智投资管理有限公司	36,000,000.00	30.00%	-	-	36,000,000.00	30.00%
合 计	120,000,000.00	100.00%	-	-	120,000,000.00	100.00%

（2）2012 年度股本（实收资本）增减变动情况

项 目	2012 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例			金 额	比 例
张建兴	51,960,000.00	43.30%	-	-	51,960,000.00	43.30%
孙宏英	11,640,000.00	9.70%	-	-	11,640,000.00	9.70%
于淑靖	11,400,000.00	9.50%	-	-	11,400,000.00	9.50%
肖杰	9,000,000.00	7.50%	-	-	9,000,000.00	7.50%
河北创智投资管理有限公司	36,000,000.00	30.00%	-	-	36,000,000.00	30.00%

合 计	120,000,000.00	100.00%	-	-	120,000,000.00	100.00%
-----	----------------	---------	---	---	----------------	---------

24、资本公积

(1) 2013 年度资本公积增减变动情况

项 目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	92,087,565.99	-	-	92,087,565.99

(2) 2012 年度资本公积增减变动情况

项 目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	92,087,565.99	-	-	92,087,565.99

25、盈余公积

(1) 2013 年度盈余公积增减变动情况

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,517,591.68	2,418,297.39	-	10,935,889.07

根据公司章程规定，按照母公司 2013 年度税后净利润的 10% 计提法定盈余公积 2,418,297.39 元。

(2) 2012 年度盈余公积增减变动情况

项 目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,560,102.61	3,957,489.07	-	8,517,591.68

根据公司章程规定，按照母公司 2012 年度税后净利润的 10% 计提法定盈余公积 3,957,489.07 元。

26、未分配利润

(1) 明细项目

项 目	2013 年度	2012 年度
调整前上年年末未分配利润	73,416,710.35	37,820,451.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	73,416,710.35	37,820,451.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,680,697.41	39,553,748.02
减：提取法定盈余公积	2,418,297.39	3,957,489.07

应付普通股股利	45,000,000.00	-
期末未分配利润	48,679,110.37	73,416,710.35

(2) 报告期内未分配利润增减变动情况

①2013 年度未分配利润增减变动情况

A、2013 年度实现的归属于母公司所有者的净利润 22,680,697.41 元转入；

B、根据公司章程的规定，按照母公司 2013 年度税后净利润的 10%计提法定盈余公积 2,418,297.39 元。

C、2013 年 9 月，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过 2013 年中期利润分配预案，公司以 2013 年 6 月 30 日的总股本 12,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.75 元（含税），共计分配 4,500 万元。

②2012 年度未分配利润增减变动情况

A、2012 年度实现的归属于母公司所有者的净利润 39,553,748.02 元转入；

B、根据公司章程的规定，按照母公司 2012 年度税后净利润的 10%计提法定盈余公积 3,957,489.07 元。

27、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	2013年度		2012年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	384,700,649.49	273,936,888.14	402,065,662.94	287,320,965.14
其他业务	130,019.66	-	-	-
合 计	384,830,669.15	273,936,888.14	402,065,662.94	287,320,965.14

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
保温管件	55,406,684.08	33,546,628.40	50,802,408.05	31,993,138.50
保温直管	231,437,977.27	171,245,801.44	226,825,838.57	175,720,977.98
油气防腐保温管道	70,467,291.30	50,533,488.05	97,900,540.56	61,513,492.87
其他	27,388,696.84	18,610,970.25	26,536,875.76	18,093,355.79
合 计	384,700,649.49	273,936,888.14	402,065,662.94	287,320,965.14

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	228,878,939.39	158,216,571.80	244,637,063.62	183,652,848.11
西北地区	147,180,968.19	108,926,677.54	139,112,840.57	92,582,827.10
其他地区	8,640,741.91	6,793,638.80	18,315,758.75	11,085,289.93
合 计	384,700,649.49	273,936,888.14	402,065,662.94	287,320,965.14

(4) 前五名客户的营业收入情况

① 2013 年度

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
中油管道防腐工程有限责任公司	70,467,291.30	18.31%
中电投石家庄供热有限公司	29,585,385.93	7.69%
乌鲁木齐市热力总公司	27,342,847.16	7.11%
兰州热力有限公司	25,990,909.62	6.75%
阳城县蓝煜热力有限公司	25,957,563.68	6.75%
合 计	179,343,997.69	46.61%

② 2012 年度

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
中油管道防腐工程有限责任公司	83,810,860.99	20.85%
大唐保定供热有限责任公司	63,845,676.93	15.88%
中电投石家庄供热有限公司	47,340,045.72	11.77%
秦皇岛市热力总公司	44,991,253.03	11.19%
河北任华供热有限责任公司	29,290,677.77	7.29%
合 计	269,278,514.44	66.98%

28、营业税金及附加

项 目	2013 年度	2012 年度
营业税	119,662.33	-
城市维护建设税	882,301.43	701,885.61
教育费附加	879,051.96	701,885.62
合 计	1,881,015.72	1,403,771.23

营业税金及附加的计缴标准参见财务报表附注三。

29、销售费用

(1) 明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	2,072,105.69	2,842,231.74
运杂费	15,886,706.42	10,042,153.80
招投标费用	2,539,254.26	2,824,743.28
差旅费	1,550,390.18	1,296,374.65
业务及招待费	1,560,778.40	1,706,972.15
车辆费用	513,679.77	635,880.33
其他	1,322,212.13	1,911,874.89
合 计	25,445,126.85	21,260,230.84

30、管理费用

(1) 明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	5,013,876.43	4,445,283.38
研发费用	17,826,336.28	15,730,409.59
折旧摊销	1,889,328.78	1,736,091.11
办公费	2,441,380.65	1,587,001.74
差旅费	604,524.11	562,196.59
招待费	1,519,318.49	1,487,434.65
车辆费用	971,681.02	708,070.98
其他	7,314,690.93	2,140,548.94
合 计	37,581,136.69	28,397,036.98

(2) 研发费明细

项 目	2013 年度	2012 年度
带绝热涂层的耐高温保温管的研发	-	1,014,048.55
模拟 2000m 深海环境海油管的保温性能试验	-	504,506.21
DN1400 保温管穿管机的改进与升级	-	377,007.56
HTFW650-1 型电热熔套覆网机的研制	-	733,296.36

Φ 1420 喷砂机的改进与升级	-	1,564,745.17
HTPG1700-2 型破管机的改进与升级	-	1,379,951.12
保温管倾斜发泡工艺的试验及发泡设备的研制与升级	-	1,851,252.62
蓝弧极化处理装置的改进与升级	-	740,818.83
带绝热涂层的耐高温保温管件的研发	-	1,738,152.94
无气喷涂生产线的研制	-	1,364,316.20
DN1000 带绝热涂层保温管穿管机的研制	-	1,301,633.37
耐低温用聚乙烯外护管改性试验	-	1,246,850.46
新型导向支架的研制	-	406,886.49
砂箱试验平台的研制	856,433.58	1,506,943.71
防腐生产线的改进与升级	1,233,221.27	-
阀门保温实验	3,525,878.86	-
聚氨酯保温层发泡管堵的改进和升级	1,218,012.50	-
烟气冷凝热回收装置的研制	7,271,687.94	-
管道渗漏系统的研发	3,721,102.13	-
合 计	17,826,336.28	15,730,409.59

31、财务费用

(1) 明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度
利息支出	11,828,208.59	10,726,741.44
减：利息收入	369,852.58	121,488.93
汇兑损益	2,987,276.35	359,265.20
手续费	759,289.16	1,184,243.03
合 计	15,204,921.52	12,148,760.74

32、资产减值损失

项 目	2013 年度	2012 年度
坏账准备	6,387,867.66	6,736,219.72

33、投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度
-----	---------	---------

长期股权投资处置收益	1,255,458.83	-
理财收益	5,630.14	-
合 计	1,261,088.97	-

34、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	2013 年度	2012 年度
政府补助	300,000.00	900,000.00
其他	19,950.00	1,200.00
合 计	319,950.00	901,200.00

报告期内的营业外收入全部计入各期间的非经常性损益。

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	2013 年度（注 1）	2012 年度（注 2）
企业扶持及补助资金	300,000.00	900,000.00

注 1：2013 年 1 月 23 日，根据新华区发展改革局《关于沧州东部城区供热项目予以资金支持的报告》，公司获得政府预算内拨款补助资金 20 万元。2013 年 9 月，子公司-沧州昊天节能热力有限公司收到税收补助 10 万元。

注 2：2012 年 5 月 11 日，根据河北省财政厅《关于下达 2011 年省级资源节约专项资金的通知》（冀财建[2011]487 号）文件，公司获得政府预算内拨款资源节约专项资金 80 万元；2012 年 3 月 13 日，根据盐山县人民政府《关于 2011 年度纳税功臣奖等奖励的表彰决定》（盐字[2012]1 号）文件，公司获得政府预算内拨款商标品牌创建奖 10 万元。

35、营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	297,219.50	122,981.20
其中：固定资产处置损失	297,219.50	122,981.20
捐赠支出	10,000.00	674,000.00
其他	27,217.00	1,200.00
合 计	334,436.50	798,181.20

报告期内，营业外支出全部计入各期间的非经常性损益。

36、所得税费用

项 目	2013 年度	2012 年度
本期所得税费用	4,166,698.44	6,389,150.29
递延所得税费用	-1,207,080.81	-1,041,201.22
合 计	2,959,617.63	5,347,949.07

37、每股收益计算过程

项 目	序号	单位	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	P0	元	22,680,697.41	39,553,748.02
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润		元	21,422,552.10	39,466,182.04
期初股份总数	S0	股	120,000,000	120,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	股	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	股	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	股	-	-
报告期缩股数	Sk	股	-	-
报告期月份数	M0	个月	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	个月	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	个月	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj + M0 - Sk$		120,000,000	120,000,000
基本每股收益	P0÷S	元	0.1890	0.3296
扣除非经常性损益后的基本每股收益		元	0.1785	0.3289

38、支付或收到其他与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	2013年度	2012年度
利息收入	369,852.58	121,488.93
政府补助	7,300,000.00	900,000.00
往来款	41,062,302.00	16,496,278.41
其 他	19,950.00	1,200.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	2013年度	2012年度
办公费	2,673,789.14	2,750,927.42
差旅费	2,154,914.29	1,858,571.24

运输费	17,645,504.11	5,124,133.80
业务及招待费	3,080,096.89	3,194,406.80
招投标费	2,539,254.26	2,824,743.28
车辆使用费	1,485,360.79	1,343,951.31
租赁费	1,650,000.00	-
往来款	40,299,904.97	19,989,652.78
其他	3,524,372.50	1,923,350.73

39、合并现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	22,680,697.41	39,553,748.02
加：资产减值准备	6,387,867.66	6,736,219.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,404,593.18	8,120,988.68
无形资产摊销	391,152.50	362,297.73
长期待摊费用摊销	270,833.33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	297,219.50	122,981.20
财务费用	11,828,208.59	10,726,741.44
投资损失	-1,261,088.97	-
递延所得税资产减少	-1,207,080.81	-1,041,201.22
存货的减少	-101,719,126.76	-43,303,931.73
经营性应收项目的减少	744,622.40	-51,240,070.02
经营性应付项目的增加	103,092,850.01	29,055,241.08
经营活动产生的现金流量净额	50,910,748.04	-906,985.10
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,096,124.70	28,620,698.06
减：现金的期初余额	28,620,698.06	51,572,004.27
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	-4,524,573.36	-22,951,306.21

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2013 年度	2012 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4、取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	30,000,000.00	-
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	30,000,000.00	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	4,051,358.80	-
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,948,641.20	-
4、处置子公司的净资产	28,744,541.17	-
流动资产	24,021,167.44	-
非流动资产	23,052,975.53	-
流动负债	-235,181.40	-
非流动负债	18,564,783.20	

(3) 现金及现金等价物

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金	24,096,124.70	28,620,698.06
其中：库存现金	40,183.73	2,642.00
可随时用于支付的银行存款	24,055,940.97	28,618,056.06
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
现金及现金等价物余额	24,096,124.70	28,620,698.06

不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明：

① 2013 年度合并现金流量表中的“现金”期末余额为 24,096,124.70 元、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表中“货币资金”期末余额为 32,041,357.94 元，差异 7,945,233.24 元，系合并现金流量表中的“现金”期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金（履约保函保证金存款）7,945,233.24 元。

②2012年度合并现金流量表中的“现金”期末余额为 28,620,698.06 元、2012 年 12 月 31 日合并资产负债表中“货币资金”期末余额为 34,071,377.65 元，差异 5,450,679.59 元，系合并现金流量表中的“现金”期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金（履约保函保证金存款）5,450,679.59 元。

六、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人

张建兴、孙宏英夫妇为本公司的实际控制人，张建兴直接持有本公司 43.3% 股权，通过河北创智投资管理有限公司间接持有本公司 30% 股权，孙宏英直接持有本公司 9.70% 股权，张建兴、孙宏英夫妇合计持有本公司 83% 的股权。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
河北创智投资管理有限公司	同一实际控制人控制	56487942-8
沧州昊天节能热力有限公司	同一实际控制人控制	06811932-3
于淑靖	本公司股东	
肖杰	本公司股东	

3、关联交易情况

(1) 关联方销售

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
沧州昊天节能热力有限公司	货物销售	市场价	2,734,397.43	0.71%	-	-

(2) 关联方发出商品

关联方名称	2013 年度	2012 年度
沧州昊天节能热力有限公司	23,221,834.27	-

注：2013 年 6 月，公司与沧州昊天节能热力有限公司签订了保温管购销合同，合同金额 150,164,593.20 元。截止 2013 年 12 月 31 日，公司已向沧州昊天节能热力有限公司供货 23,221,834.27 元（成本）。

(3) 关联方转让股权

2013年9月，经子公司-北京昊天华清节能技术有限公司股东会决议，将沧州昊天节能热力有限公司出售给公司实际控制人张建兴及孙宏英，转让价格3,000万元，工商变更手续已于2013年9月办理完毕。

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张建兴	本公司	9,000,000.00	2011-01-24	2012-01-18	是（存单质押）
张建兴/孙宏英	本公司	22,000,000.00	2011-06-10	2012-06-09	是（房产抵押）
张建兴					是（保证）
张建兴	本公司	11,000,000.00	2011-12-26	2012-12-26	是（保证）
张建兴/孙宏英	本公司	22,000,000.00	2012-06-05	2013-06-04	是（房产抵押）
张建兴					是（保证）
张建兴	本公司	10,000,000.00	2012-11-20	2013-05-18	是（保证）
张建兴/孙宏英	本公司	15,000,000.00	2013-03-27	2018-03-26	否（房产、土地抵押）
张建兴/孙宏英	本公司	15,000,000.00	2013-03-27	2018-03-26	否（房产、土地抵押）

4、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2013年12月31日	2012年12月31日
预收账款	沧州昊天节能热力有限公司	34,430,597.00	-

七、或有事项

截止2013年12月31日，公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止2013年12月31日，公司无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(1) 根据2014年4月15日公司第一届董事会第二十三次会议决议，公司拟以2013年12月31日公司总股本12,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币4.056元（含税），合计现金分配股利4,867.20万元，上述利润分配方案已于2014年5月5日由2014年度第二次临时股东大会批准通过。

(2) 2014年4月17日，公司取得河北省工商局新颁发的营业执照，公司经营范围变更

为“节能环保装备制造；节能环保项目投资；热电设备及配件、保温管道及连接件、塑料管材的生产、销售；管道施工安装、供热工程承包（凭资质证经营）；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；市政工程施工；防腐保温工程施工；建筑防水工程施工；地基与基础工程施工；土石方工程施工。”

十、其他重要事项

截止 2013 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类情况

种 类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	222,646,958.68	100.00%	29,673,041.34	13.33%	215,999,472.20	100.00%	23,213,866.03	10.75%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	222,646,958.68	100.00%	29,673,041.34	13.33%	215,999,472.20	100.00%	23,213,866.03	10.75%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
一年以内	170,331,251.75	76.50%	8,516,562.59	176,080,046.18	81.52%	8,804,002.31
一至二年	37,157,363.05	16.69%	11,147,208.92	24,004,587.17	11.11%	7,201,376.15
二至三年	7,701,541.99	3.46%	3,080,616.80	8,263,634.98	3.83%	3,305,453.99
三至四年	1,056,297.73	0.47%	528,148.87	7,496,340.58	3.47%	3,748,170.29
四年以上	6,400,504.16	2.88%	6,400,504.16	154,863.29	0.07%	154,863.29
合 计	222,646,958.68	100.00%	29,673,041.34	215,999,472.20	100.00%	23,213,866.03

(2) 报告期内公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告

期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 报告期内无对应收账款进行核销的情况。

(4) 应收账款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方款项。

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额比例
中油管道防腐工程有限责任公司	非关联方	53,461,227.27	一年以内	24.01%
中电投石家庄供热有限公司	非关联方	44,405,774.19	两年以内	19.94%
兰州市热力总公司	非关联方	18,393,219.99	一年以内	8.26%
河北任华供热有限责任公司	非关联方	12,572,995.43	一年以内	5.65%
乌鲁木齐市热力总公司	非关联方	7,879,414.08	一年以内	3.54%
合 计		136,942,526.68		61.50%

(6) 应收账款中的外币余额

外币名称	2013年12月31日			2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
日元	100,227,110.00	0.057771	5,790,220.37	44,607,052.00	0.073049	3,258,500.54

(7) 期末应收账款质押情况

项 目	2013年12月31日
短期借款质押	62,826,126.35

2、其他应收款

(1) 分类情况

种 类	2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	4,241,475.63	100.00%	1,680,212.60	39.61%	14,550,232.84	100.00%	1,994,507.59	13.71%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,241,475.63	100.00%	1,680,212.60	39.61%	14,550,232.84	100.00%	1,994,507.59	13.71%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
一年以内	2,372,364.96	55.93%	118,618.25	10,606,415.04	72.90%	530,320.75
一至二年	291,743.95	6.88%	87,523.19	2,538,610.35	17.45%	761,583.11
二至三年	172,159.27	4.06%	68,863.71	-	-	-
三至四年	-	-	-	1,405,207.45	9.66%	702,603.73
四年以上	1,405,207.45	33.13%	1,405,207.45	-	-	-
合 计	4,241,475.63	100.00%	1,680,212.60	14,550,232.84	100.00%	1,994,507.59

(2) 报告期内公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期末又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 报告期内无对其他应收款进行核销的情况。

(4) 其他应收款期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方款项。

(5) 期末其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额比例
锦州城市供热有限公司	客户	1,405,207.45	四年以上	33.13%
天津市津能供热设备有限公司	客户	400,000.00	一年以内	9.43%
天津市津能滨海热电有限公司	客户	321,623.35	一年以内	7.58%
沧州热力公司	客户	300,200.00	一年以内	7.08%

华能招标有限公司	客户	300,000.00	一年以内	7.07%
合 计		2,727,030.80		64.29%

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2013年12月31日			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	47,000,00.00	-	47,000,00.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

① 2013 年度

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
北京昊天华清节能技术有限公司	100.00%	100.00%	32,000,000.00	2,000,000.00	30,000,000.00	-	32,000,000.00
河北昊天市政工程有限公司	100.00%	100.00%	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
合 计			47,000,000.00	2,000,000.00	45,000,000.00	-	47,000,000.00

② 2012 年度

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
北京昊天华清节能技术有限公司	100.00%	100.00%	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	2013年度		2012年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	381,073,048.18	271,112,870.99	402,065,662.94	287,320,965.14
其他业务	130,019.66	-	-	-
合 计	381,203,067.84	271,112,870.99	402,065,662.94	287,320,965.14

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
保温管件	55,222,195.87	29,419,228.22	50,802,408.05	31,993,138.50
保温直管	231,842,860.34	175,139,936.69	226,825,838.57	175,720,977.98
油气防腐保温管道	70,467,291.30	50,533,488.05	97,900,540.56	61,513,492.87
其他	23,540,700.67	16,020,218.03	26,536,875.76	18,093,355.79
合 计	381,073,048.18	271,112,870.99	402,065,662.94	287,320,965.14

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	228,878,939.39	158,216,571.80	244,637,063.62	183,652,848.11
西北地区	147,180,968.19	108,926,677.54	139,112,840.57	92,582,827.10
其他地区	5,013,140.60	3,969,621.65	18,315,758.75	11,085,289.93
合 计	381,073,048.18	271,112,870.99	402,065,662.94	287,320,965.14

(4) 前五名客户的营业收入情况

① 2013 年度

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
中油管道防腐工程有限责任公司	70,467,291.30	18.49%
中电投石家庄供热有限公司	29,585,385.93	7.76%
乌鲁木齐市热力总公司	27,342,847.16	7.17%
兰州热力有限公司	25,990,909.62	6.82%
阳城县蓝煜热力有限公司	25,957,563.68	6.81%
合 计	179,343,997.69	47.05%

② 2012 年度

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
中油管道防腐工程有限责任公司	83,810,860.99	20.85%
大唐保定供热有限责任公司	63,845,676.93	15.88%
中电投石家庄供热有限公司	47,340,045.72	11.77%
秦皇岛市热力总公司	44,991,253.03	11.19%

河北任华供热有限责任公司	29,290,677.77	7.29%
合 计	269,278,514.44	66.98%

5、现金流量表补充资料

项目	2013年度	2012年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	24,182,973.93	39,574,890.72
加：资产减值准备	6,144,880.32	6,736,219.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,359,750.86	8,120,988.68
无形资产摊销	391,152.50	362,297.73
长期待摊费用摊销	270,833.33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	297,219.50	122,981.20
财务费用	11,828,208.59	10,726,741.44
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-859,142.87	-1,041,201.22
存货的减少	-101,719,126.76	-43,303,931.73
经营性应收项目的减少	6,173,772.10	-51,240,070.02
经营性应付项目的增加	116,498,318.92	29,032,695.08
经营活动产生的现金流量净额	72,568,840.42	-908,388.40
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,613,214.93	26,619,294.76
减：现金的期初余额	26,619,294.76	51,572,004.27
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	-15,006,079.83	-24,952,709.51

十二、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益	958,239.33	-122,981.20
计入当期损益的政府补助	300,000.00	900,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,267.00	-674,000.00

税前合计	1,240,972.33	103,018.80
减：所得税影响金额	-17,172.98	15,452.82
所得税后合计	1,258,145.31	87,565.98
减：少数股东损益影响金额	-	-
扣除企业所得税及少数股东损益后的非经常性损益	1,258,145.31	87,565.98

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2013 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.43%	0.1890	0.1890
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.02%	0.1785	0.1785

(2) 2012 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.42%	0.3296	0.3296
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.35%	0.3289	0.3289

3、财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，占报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上的项目分析：

资产负债表项目	注释	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	变动金额	变动幅度
存货	注 1	297,274,806.01	195,555,679.25	101,719,126.76	52.02%
预收账款	注 2	85,117,105.64	25,710,014.41	59,407,091.23	231.07%
利润表项目		2013 年度	2012 年度		
管理费用	注 3	37,581,136.69	28,397,036.98	9,184,099.71	32.34%

注 1：存货 2013 年末余额比 2012 年末增加 52.09%，是由于合同订单增加，发货额增加。

注 2：预收账款 2013 年末余额比 2012 年末增加 231.07%，是由于合同约定收取的预收账款增加。

注 3：管理费用 2013 年度比 2012 年度增加 32.34%，是由于前期上市费用本期进入费用和研发费增加。

十三、财务报表之批准

本财务报告业经公司董事会审议批准。

昊天节能装备股份有限公司

2014年5月13日