



坦 克

镇江东方电热科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人谭荣生、主管会计工作负责人罗月芬及会计机构负责人(会计主管人员)刘勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	23
第五节 股份变动及股东情况.....	30
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第七节 财务报告.....	36
第八节 备查文件目录.....	117

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
江苏证监局、证监局	指	中国证监会江苏证券监督管理局
深交所	指	深圳证券交易所
东方电热、公司、本公司	指	镇江东方电热科技股份有限公司
镇江东方	指	镇江东方电热有限公司
瑞吉格泰	指	江苏瑞吉格泰油气工程有限公司
珠海东方	指	珠海东方制冷空调设备配件有限公司
合肥东方	指	合肥市东方制冷空调设备配件有限公司
郑州东方	指	郑州东方电热科技有限公司
马鞍山东方	指	马鞍山东方电热科技有限公司
武汉东方	指	武汉东方电热科技有限公司
重庆乐旭	指	重庆乐旭空调配件有限公司
本报告期、报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
同比	指	与上年同期相比
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《镇江东方电热科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
康能股份	指	江苏康能新材料股份有限公司
鄂尔多斯绿能	指	鄂尔多斯市绿能光电有限公司
金轮电器	指	金轮五金电器有限公司
硅谷天堂	指	浙江硅谷天堂产业投资管理有限公司

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	东方电热	股票代码	300217
公司的中文名称	镇江东方电热科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东方电热		
公司的外文名称（如有）	Zhenjiang Dongfang Electric Heating Technology Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	DFDR		
公司的法定代表人	谭荣生		
注册地址	江苏省镇江新区大港五峰山路 18 号		
注册地址的邮政编码	212132		
办公地址	江苏省镇江新区大港五峰山路 18 号		
办公地址的邮政编码	212132		
公司国际互联网网址	www.dongfang-heater.com		
电子信箱	sunhw@dongfang-heater.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙汉武	吕树栋
联系地址	江苏省镇江新区大港五峰山路 18 号	江苏省镇江新区大港五峰山路 18 号
电话	0511-88988598	0511-88988598
传真	0511-88988060	0511-88988060
电子信箱	sunhw@dongfang-heater.com	dfzqb@dongfang-heater.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	484,829,241.10	493,160,534.00	-1.69%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	41,582,844.55	45,776,020.58	-9.16%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	38,968,571.73	46,293,955.19	-15.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	124,696,508.40	53,974,435.73	131.03%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3153	0.2730	15.49%
基本每股收益（元/股）	0.1051	0.1158	-9.24%
稀释每股收益（元/股）	0.1051	0.1158	-9.24%
加权平均净资产收益率	3.52%	4.13%	-0.61%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.30%	4.17%	-0.87%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,737,881,735.35	1,670,484,290.15	4.03%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,180,830,356.92	1,159,055,611.51	1.88%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.9859	2.9308	1.88%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	43,946.91	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	964,880.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,551,761.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	291,464.16	
减：所得税影响额	177,982.37	
少数股东权益影响额（税后）	59,798.53	
合计	2,614,272.82	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、行业客户依赖风险

公司对前五大客户的销售收入占营业收入比重较高，本报告期内对前五大客户的销售收入为400,797,925.52元，占营业总收入的比重为82.67%，同比下降1.51%，公司对大客户存在一定程度的依赖。下半年主要客户的需求变化对公司经营存在较大影响。公司将积极开发新产品、新客户、新领域，努力降低客户集中度。

### 2、宏观经济波动风险

宏观经济走势直接影响社会总需求的变化，宏观经济的波动对与公司主营业务相关的家电、地产、汽车、多晶硅等行业影响较大，由于目前国内正处于调结构为主要的经济改革，经济运行存在一定的下行压力，若未来国内宏观经济增速持续放缓，将对公司生产经营产生影响。

### 3、主要客户竞争加剧带来的毛利率降低风险

为减少库存，增加销售，国内主要空调厂家从去年开始纷纷降价促销，市场竞争不断加剧，为转移降价销售带来的成本压力，主要空调厂家要求上游供货商降低产品销售价格，公司因此面临因产品售价降低导致毛利率下降的风险。

应对措施：为降低该风险，公司一方面继续加快新产品、新技术的引进和开发，努力拓展产品应用领域，丰富产品种类，提高技术含量，加快PTC生产线自动化改造，努力在提高市场占有率的同时进一步降低成本；另一方面，加大并购重组的力度，加快拓展小家电等利润率较高产品的市场。另外，瑞吉格泰镇江基地一期已基本建设完成，公司将加大海洋油气行业的市场开拓力度，争取尽早达产。

### 4、油价低位运行风险

国际国内石油价格较长时间处于低位，且有继续下行的趋势，导致国内外石油天然气钻采投资规模大幅度下降，国内中石油、中海油、中石化的很多投资计划取消或被无限期搁置，对公司海洋油服装备制造业务产生了较大的压力。公司在大力开发海外市场的同时，积极发挥油服领域的技术和制造优势，开辟新的业务领域。

### 5、并购重组投资风险

公司正加大力度推动并购重组，尽管公司在签署正式并购重组协议前会认真筛选，多方考察，审慎研究并决策，同时聘请具有丰富经验的专业中介机构对并购重组对象进行审查，最大程度的降低可能存在的风险，但由于市场具有不确定性，并购重组的企业运营状况可能发生突变，从而带来投资风险。

应对措施：公司将按照相关规定规范并购运作，充分进行并购可行性评估和市场评估，强化对外投资管理，以控制和降低投资风险。

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司生产经营正常，营业总收入同比略有下降，其中空调用电加热器销售收入同比有所下降，小家电用电加热器、电动汽车PTC电加热器及轨道列车用电加热器销售收入同比均有较大幅度的增长；多晶硅用电加热器需求逐渐增加，电加热芯需求稳中有升；海洋油气处理系统销售上升较快，但受油价持续下跌的影响，新接订单同比有所减少。

1-6月份，公司共实现营业收入484,829,241.10元，期间费用56,476,393.93元，利润总额48,367,347.00元,同比分别下降1.69%、5.24%和12.05%；实现归属于上市公司普通股股东的净利润41,582,844.55元，同比下降9.16%；报告期经营活动产生的现金流量净额124,696,508.40元，同比上升131.03%。

报告期内，因部分主导产品价格下降幅度较大，营业成本有所增加，导致营业总收入下降，同时也导致利润总额和净利润相应同比下降。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	484,829,241.10	493,160,534.00	-1.69%	
营业成本	373,324,075.48	372,854,685.42	0.13%	
销售费用	16,380,107.08	19,951,260.31	-17.90%	
管理费用	41,876,497.57	41,950,763.23	-0.18%	
财务费用	-1,780,210.72	-2,304,398.69	-22.75%	
所得税费用	6,827,945.62	8,200,234.23	-16.73%	
研发投入	16,828,775.76	16,742,921.30	0.51%	
经营活动产生的现金流量净额	124,696,508.40	53,974,435.73	131.03%	经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 7072.21 万元，增加了 131.03%，主要系回收前期销售款所致。
投资活动产生的现金流量净额	-55,015,648.21	-81,990,677.99	-32.90%	投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 2697.50 万元，主要系项目投资减缓所致。
筹资活动产生的现金流量净额	12,672,720.11	-45,370,266.91	-127.93%	筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 5804.30 万元，主要系项目借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	82,345,596.86	-73,437,608.72	-212.13%	现金及现金等价物净增加额较去年同期增加 15578.32 万元，主要系销售回款、项目借款增加所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期业务收入有所下降的主要因素是：

(1) 民用电加热器产品实现销售收入4.42亿元，同比下降4.85%，主要原因是空调市场竞争激烈，价格战传导至上游供应商，导致公司部分民用主导产品售价下降幅度较大，从而引起销售收入同比下降。

(2) 工业电加热器和油气处理系统销售收入同比均有增长，抵消了民用电加热器收入下降的部分影响，使得公司销售收入略微下降1.69%。报告期内，工业电加热器市场持续好转，需求逐渐增加，新建或技改项目增多，镇江东方1-6月份实现销售收入2482.32万元，同比增长20.18%；瑞吉格泰1-6月份共实现销售收入1906.02万元，同比增长62.74%，其中油气处理业务实现销售收入1848.16万元，同比增长206.39%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

2014年6月13日，公司控股子公司镇江东方与鄂尔多斯绿能就“鄂尔多斯绿能6000MW太阳能电池产业链项目”共签订四份独立采购合同，合同总金额为20876.94万元。

2015年6月1日，镇江东方确认了鄂尔多斯绿能的《关于设备分批次提货数量和位号的确认》的联络函，鄂尔多斯绿能计划分批次执行上述四份合同中的两份：LNSB-2014-054（1）和LNSB-2014-057（1），生效金额分别为733.32万元和3906万元。

2015年6月29日，镇江东方收到鄂尔多斯绿能开具的5份总金额为2319万元的银行承兑汇票，部分合同正式生效，镇江东方正按照相关合同及联络函的要求组织生产。具体内容详见2015年7月2日披露于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）上的公告《重大合同进展公告》（公告编号：2015-022）

## 3、主营业务经营情况

### （1）主营业务的范围及经营情况

公司主营业务分为民用电加热器、工业用电加热器和油气处理装备制造。报告期内公司主营业务经营较为稳定，除民用电加热器销售收入有一定程度的下降外，工业电加热器和油气处理装备制造销售收入同比均有一定程度的增长。

①民用电加热器产品方面，1-6月份公司共实现营业收入44,150.80万元，较上年同期下降4.85%；产品方面，空调用电加热器销售收入下降，但小家电用电加热器、电动汽车用PTC电加热器、轨道列车用电加热器等产品的销售收入均有较大幅度的增长。

②工业电加热器方面，多晶硅行业用电加热芯的需求稳中有升，技改项目或新开工项目有所增加，1-6月份实现销售收入2482.32万元，同比增长20.19%，新接订单6800多万元，同比有较大幅度的提升，其中鄂尔多斯绿能与镇江东方去年签订的总额超2亿元的订单今年上半年有4639.32万元订单生效。

③瑞吉格泰镇江基地一期工程基本建设完成，竞争优势进一步提升，1-6月份实现销售1906.02万元，同比增长62.74%；但受石油价格持续低位运行、油气行业低迷，固定资产投资大幅减少或推迟的影响，今年以来已签订或明确中标的项目订单较去年同期下降明显；同时，由于人员增加较多，固定成本上升较快，但当前项目产能利用率不足，导致瑞吉格泰上半年亏损343万元。

### （2）主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
民用电加热器:						
PTC	268,048,679.14	218,697,228.74	18.41%	16.26%	16.43%	-0.13%
电热管	34,327,099.64	24,513,271.17	28.59%	-15.90%	-8.83%	-5.53%
电热管组件	88,704,963.97	70,703,348.64	20.29%	-40.35%	-36.63%	-4.68%
除霜加热管	4,829,990.55	2,460,239.22	49.06%	3.11%	34.82%	-11.98%
电热丝加热器	14,767,141.12	11,215,903.16	24.05%	-2.55%	-6.70%	3.37%
其他民用	23,749,476.98	12,957,930.78	45.44%	21.16%	27.12%	-2.56%
工业电加热器:						
电加热器	15,593,746.63	8,886,359.94	43.01%	35.52%	3.85%	17.38%
电加热芯	7,544,567.11	1,570,723.74	79.18%	-6.49%	-47.87%	16.53%
其他工业用	967,465.46	231,125.28	76.11%	-43.06%	-68.04%	18.67%
油服行业	18,481,644.85	18,015,493.78	2.52%	206.39%	189.46%	5.70%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

客户名称	采购交易金额（不含税，元）	占公司全部采购金额的比例
海宁永力电子陶瓷有限公司	35,884,251.70	9.34%
镇江市海格乐电子科技有限公司	18,448,940.42	4.80%
苏州澳泰精密五金厂	17,300,069.09	4.50%
无锡华澄线缆有限公司	13,505,549.52	3.52%
珠海市源信达电子有限公司	13,044,409.26	3.40%

合计	98,183,219.98	25.56%
----	---------------	--------

与上年同期相比，珠海市源信达电子有限公司上升为本报告期第五名，其他四家供应商只是在排名和采购金额上略有变化。珠海市源信达电子有限公司为公司长期供应商，其排名变化对公司经营无影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

客户名称	主营业务收入(元)	占公司全部营业收入的比例
格力系列	213,103,566.93	43.95%
海尔系列	74,382,926.75	15.34%
美的系列	71,482,486.11	14.74%
奥克斯	24,146,142.31	4.98%
中海石油（中国）有限公司	18,205,128.21	3.75%
合计	401,320,250.31	82.78%

与上年同期相比，中海石油（中国）有限公司上升为本报告期第五名，前五大客户销售收入占比略有下降；去年同期的第五名扬子系列跌出本报告期的前五名。前五大客户均为公司长期客户，主要客户排名变化属于正常情况，对公司没有影响。

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

序号	项目名称	项目目的	进展情况
1	LED 芯片制造用高性能裸露式 MOCVD 电加热器	对现行 LED 制造用裸露式 MOCVD 电加热器进行结构优化	完成研究工作
2	浸入式非金属液体电加热元件	解决金属电热管作为液体加热元件的各种缺陷	已经制造样品，部分客户已开始小批量使用。
3	一体化新型散热结构 PTC 电加热器	提高产品的生产效率、并极大的降低成本、同时为产品制造过程中的能源节约做出一定贡献	继续研发阶段
4	新能源汽车配套的新型 PTC 水加热系统	开发出具有自主知识产权的新能源汽车上应用的新型 PTC 水加热系统	初步研发阶段，申报了 1 项实用新型专利。
5	电加热管头多功能防护连接器及电加热管头密封方法项目开发及应用	通过研发和技术创新，创新出一种能够提高电加热管头的密封性、防止被加热介质从电加热管内芯的导热绝缘介质层泄漏、能够对单根电加热管进行过流保护的电加热管头多功能防护连接装置及方法。从而大大减少导热绝缘介质从电热管端部渗出，导致物料泄漏及电加热管过流损坏的可能性，大大提高电加热器整体的可靠性及工作寿命。	目前已熟练掌握相关工艺技术，已经获得一项实用新型专利授权，产品经积极推广，已得到诸多客户的认可，进入小批量应用阶段。

6	新型辐射式电加热器开发及应用	通过研发和技术创新, 提供一种结构简单、换热效率高、安装和维护方便、工作寿命长的辐射式电加热器。其换热盘管为排管式盘管, 盘管内积液和沉淀易于清理; 电热元件有多组, 电热元件从炉体顶部竖直插入炉体内, 并且在排式盘管的前方、后方和两组排管之间均安排有电热元件。	2014年7月开始进行研发, 目前第一轮样品完成并进行测试, 初步总结成果, 申报专利, 已经获得一项实用新型专利授权。
7	夹套式盲管电加热器开发及应用	通过研发和进一步技术创新, 提供一种结构简单、换热效率高、安装和维护方便、工作寿命长的夹套式盲管电加热器。彻底解决传统循环式电加热器使用过程, 特别是高温、高压或具有一定腐蚀性条件的加热场合, 出现的物料泄漏、维修更换不便捷的典型问题。	2015年5月开始研发, 已掌握相关工艺技术, 样品制作已完成, 总结成果, 已申请实用新型专利, 进入产品推广阶段。
8	分离器双锥平行液-液聚结板填料开发及应用	通过研发和创新, 提供了一种分离器的双锥平行液-液聚结板填料装置, 解决传统聚结填料分离效率低和易堵塞的缺陷, 在聚结分离技术上有实现创新和突破。	目前项目处于研发阶段, 已初步掌握相关工艺技术。
9	分离器管束旋流入口装置开发及应用	通过进一步研发和突破, 创新出一种新型分离器的多管束旋流入口装置, 解决传统旋流入口装置易出现紊流、进一步油水乳化、分离效果不佳的技术难题, 实现完全消除分离器入口流体对分离器分离段的扰动和产生油沫, 消除了分离器液位控制的问题; 并使流体在入口装置处达到充分的气液预分离和原油“水洗”预分离的目的。	目前项目处于研发阶段, 已初步掌握相关工艺技术。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### (1) 公司所处行业发展状况及总体变化趋势

今年上半年, 国内经济形势严峻, 市场需求不旺, 下行压力巨大。与公司主营业务相关的空调、小家电、新能源汽车、轨道交通、多晶硅、油气开采等行业也承受了不同的发展压力, 公司喜忧参半。其中: 空调行业受房地产行业低迷、新型城镇化推进速度缓慢、市场价格战压力巨大等因素影响, 空调用电加热器需求增长缓慢; 随着居民收入的不断提高, 生活水平不断上升, 对小家电等改善生活品质产品的需求逐步提高, 带动了小家电用电加热器市场需求的持续快速增长; 随着环保压力持续加大, 国家及地方政府对发展电动汽车的各种扶持政策不断出台和落实, 电动汽车发展进入加速期, 推动了电动汽车用电加热器的快速增长; 轨道交通在国内高速铁路及城市轨道交通大投资及“一带一路”等多重因素影响下迎来新一轮发展; 多晶硅行业已走出低谷, 新的冷氢化技改项目和新投资项目开始增加; 海洋工程装备作为国家重点支持的战略新兴产业, 发展前景广阔, 但自去年以来石油价格持续走低, 固定资产投资大幅减少或推迟, 很多项目延期, 对公司的业务压力较大。国家发改委7月31日发布了新兴产业工程包, 其中包括高端船舶和海洋工程装备, 有望促进下半年的投资增加。

### (2) 公司所处的行业地位及竞争优势

公司自创立以来一直专业从事高性能电加热器及其控制系统的自主研发、生产与销售, 目前已发展成为电加热行业技术领先、规模较大、品种齐全的龙头企业。公司是目前国内仅有的少数几家通过国家防爆认证并取得相应生产许可证的企业之一, 是国内最大的空调辅助电加热器制造商、最大的冷藏陈列柜除霜电加热器制造商, 是国内较早开展并坚持研发、生产纯电动汽车PTC电加热器的企业。经过与瑞吉格泰的资源整合, 公司已成为国内唯一工业电加热器制造与压力容器设计、制造相结合的企业, 在国际国内都具有极强的竞争力。随着瑞吉格泰镇江基地一期工程的建成及投入使用, 瑞吉格泰制造瓶颈已

突破，其在行业内的优势更加明显。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

年初，公司提出了2015年经营目标：力争实现销售收入16.3亿元（含税），其中民用电加热器业务完成12.6亿元（含税）；工业电加热器业务完成7000万元（含税）；油气服务业务完成3亿元（含税）。

报告期内，公司民用电加热业务完成5.17亿元（含税），占今年销售目标的41.03%。其中轨道列车电加热器同比增长182.06%；电动汽车PTC电加热器新增客户5家，销售收入已超去年全年；水加热用电加热器同比增长38%。

报告期内，公司继续紧抓多晶硅行业生产稳中有升的良好机会，积极巩固老客户，主动开发新客户，取得了良好的成效，工业电加热器业务实现销售收入2904.31万元（含税），新接订单6800万元左右。

报告期内，石油价格继续在低位运行，屡创新低，油气行业投资大幅减少，油气处理系统共实现销售收入2230.05万元（含税），同比增长62.74%，新接订单5000万元左右，大部分将于下半年完成交货。

为完成全年计划目标，下半年公司将重点采取以下措施：

①民用电加热器产品方面：下半年，公司将加大空调用电加热器的销售力度，通过提高市场占有率，实现以量补价，努力克服空调市场下滑带来的不利影响；同时加大新技术、新产品及新市场的开发力度，提升产品的技术含量，重点加快小家电用电加热器、电动汽车用PTC电加热器的市场开发，力争实现销售收入及净利润同比增长。

②工业电加热器方面：一是加快在手订单的执行，确保保质保量按时完成订单，满足客户要求；二是利用与鄂尔多斯绿能订单执行的机会，积极主动与有意向进行冷氢化技术改造或进行新项目投资的企业洽谈，努力承接更多的新订单。

③油服务业务方面：下半年，公司一方面将积极争取油气服务业务及其他业务领域的订单，另一方面将进一步加快镇江东方及瑞吉格泰的资源整合，强化协同效应，提高竞争优势，重点加大海外市场特别是欧美市场的开发力度，力争下半年订单有明显增长。

④兼并重组方面：公司将加快并购重组进度，通过并购与公司产品、技术或市场等互补的企业，快速进入相关市场，从而推动公司健康稳定发展。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

见第二章 公司基本情况简介 第七节 重大风险提示

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	55,924.64
报告期投入募集资金总额	542.25
已累计投入募集资金总额	53,872.66
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	5,025.93

累计变更用途的募集资金总额比例	8.99%
募集资金总体使用情况说明	
本公司募集资金总额 55,924.64 万元，截至 2015 年 06 月 30 日止累计使用募集资金 53,872.66 万元，累计支付手续费 4.42 万元，累计获得利息收入 2,836.26 万元，结余资金 4,883.82 万元。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
工业电加热器制造项目	否	6,729.8	6,729.8	2.55	6,417.44	95.36%	2012年04月30日	111	4,434.39	否	否
年产250万套空调用电加热器组件建设项目	否	2,153.87	2,153.87	83.93	1,722.84	79.99%	2014年09月30日	20.76	38.2	否	否
年产600万支陶瓷PTC电加热器项目	否	5,019.4	5,019.4	78.64	4,625.71	92.16%	2013年06月30日	1,612.94	5,441.53	是	否
研发中心建设项目	否	1,965	1,965	24.93	1,664.41	84.70%	2013年09月30日				否
承诺投资项目小计	--	15,868.07	15,868.07	190.05	14,430.4	--	--	1,744.7	9,914.12	--	--
超募资金投向											
年产400万套电加热器一期装配生产线项目	否	2,000	2,000		2,036.3	101.82%	2013年03月31日	70.75	130.24	否	否
年产500万套电加热器一期装配生产线项目	否	2,200	2,200		2,239.82	101.81%	2013年12月31日	117.83	129.44	否	否
年产400万套空调用电加热器组件建设项目	否	1,000	1,000	12	825.25	82.53%	2013年04月30日	26.56	59.07	否	否
投资设立重庆乐旭并购买生产厂房	否	1,200	1,200		1,067.6	88.97%	2013年12月31日				
海洋油气处理系统项目	否	10,025.93	10,025.93	340.2	10,033.59	100.08%	2017年06月30日				
年产600万套新型水加热	否	8,500	8,500		8,439.7	99.29%	2012年10月31日	296.4	2,397.61	否	否

器生产项目											
永久补充流动资金	否	14,800	14,800		14,800	100.00%					
基于工业机器人的 PTC 产品全自动智能生产线项目	否	954	954		0	0.00%					
超募资金投向小计	--	40,679.93	40,679.93	352.2	39,442.26	--	--	511.54	2,716.36	--	--
合计	--	56,548	56,548	542.25	53,872.66	--	--	2,256.24	12,630.48	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>(1)工业电加热器制造项目：工业电加热器的主要客户为多晶硅企业，受光伏行业 2012 年陷入低谷的影响，当前多晶硅市场价格总体较低，市场需求仍然不旺，导致该项目未能达到预计的效益。</p> <p>(2)年产 250 万套空调用电加热器组件建设项目：该项目处于试生产阶段，产品销售收入尚未完全实现，导致没能达到预计的经济效益。</p> <p>(3)年产 400 万套电加热器一期装配生产线项目：该项目运行时间较短，产能尚未完全利用，且已生产的产品销售收入尚未完全实现，导致没能达到预计的经济效益。</p> <p>(4)年产 500 万套电加热器一期装配生产线项目：项目处于试生产阶段，运行时间较短，产品销售收入尚未完全实现，导致没能达到预计的经济效益。</p> <p>(5)年产 400 万套空调用电加热组件建设项目：运行时间较短，产能尚未完全利用，且已生产的产品销售收入尚未完全实现，导致没能达到预计的经济效益。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2011 年，公司募集资金净额为人民币 55,924.64 万元，其中计划使用募集资金为 20,894.00 万元，本次超额募集资金为 35,030.64 万元。具体使用情况如下：</p> <p>(1)2011 年 6 月 8 日，公司第一届董事会第十二次会议决议，使用 4,000 万元超额募集资金永久性补充流动资金；该笔资金 2011 年已经使用。</p> <p>(3)2011 年 8 月 29 日，公司第一届董事会第十四次会议决议，使用超募资金 3,000 万元临时性补充流动资金，使用期不超过 6 个月（以董事会批准之日为准）。</p> <p>(4) 2011 年 8 月 29 日，公司第一届董事会第十四次会议决议，使用超募资金 2,000 万元对郑州东方进行增资，并实施年产 400 万套电加热器一期装配生产线项目；截至 2015 年 6 月 30 日止，该项目累计支出 2,036.30 万元。</p> <p>(5)2011 年 8 月 29 日，公司第一届董事会第十四次会议决议，使用超募资金 2,200 万元人民币设立武汉东方，实施年产 500 万套电加热器一期装配生产线项目；截至 2015 年 6 月 30 日止，该项目累计支出 2,239.82 万元。</p> <p>(6)2011 年 11 月 30 日，公司第一届董事会第十六次会议决议，计划使用超募资金 8500 万元投资年产 600 万套新型水加热器生产项目，其中使用不超过 6510 万元参与公开竞拍江苏大港股份有限公司位于镇江新区机电工业园 A 区标准厂房及土地（标的资产挂牌公示价格底价为 6500 万元），用于满足年产 600 万</p>										

	<p>套新型水加热器的加工生产和进一步扩大产能的需要。公司于 2011 年已使用超募集资金 6,500 万元通过竞拍取得江苏大港股份有限公司位于镇江新区机电工业园 A 区标准厂房及土地；截至 2015 年 6 月 30 日止，该项目累计支出 8,439.70 万元。</p> <p>(7)2012 年 2 月 27 日，公司将使用的超募资金临时性补充流动资金的 3,000 万元人民币全部归还至公司超募资金专用账户。</p> <p>(8)2012 年 3 月 26 日，公司第一届董事会第十七次会议决议，使用 3,000 万元超募资金临时补充流动资金，使用期不超过 6 个月（以董事会批准之日为准）。</p> <p>(9)2012 年 8 月 23 日，公司第一届董事会第二十一次会议决议，使用 1,000 万元超募资金向马鞍山东方增资，并实施年产 400 万套空调用电加热器组件建设项目；截至 2015 年 6 月 30 日止，该项目累计支出 825.25 万元。</p> <p>(10)2012 年 10 月 24 日，公司第二届董事会第二次会议决议，使用超募资金 1,200 万元设立全资子公司重庆乐旭，并同意授权重庆乐旭购买重庆“盈田·光电工谷 342”3037 平方米标准厂房，用作生产厂房；截至 2015 年 6 月 30 日止，该项目累计支出 1,067.60 万元。</p> <p>(11)2012 年 10 月 24 日，公司第二届董事会二次会议决议，使用超募资金 3,000 万元永久补充流动资金。</p> <p>(12)2013 年 5 月 8 日，公司第二届董事会第七次会议决议，使用超募资金 3,800 万元向瑞吉格泰增资，全部计入瑞吉格泰注册资本，用于永久补充流动资金；该笔资金已于 2013 年使用。</p> <p>(13)2013 年 11 月 23 日，公司第二届董事会第十次会议决议，使用超募资金 4,000 万元永久性补充流动资金；该笔资金已于 2014 年使用。</p> <p>(14)2013 年 11 月 23 日，公司第二届董事会第十次会议决议，由珠海东方使用闲置的超募资金 5,025.93 万元向瑞吉格泰进行增资，全部用于瑞吉格泰海洋油气处理系统项目建设，其中 5,000 万元计入注册资本，另外的 25.93 万元计入资本公积。珠海东方已经于 2014 年 1 月将该笔资金用于对瑞吉格泰增资。</p> <p>(15)2014 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第九次会议及 2014 年 5 月 20 日公司 2013 年度股东大会决议，公司计划使用募集资金 5000 万元向瑞吉格泰增资，增资额全部计入注册资本且全部用于海洋油气处理系统项目建设。截至 2014 年 12 月 31 日止，上述增资事项已经全部完成。截至 2015 年 6 月 30 日止，该项目累计支出 10,033.59 万元。</p> <p>(16) 2014 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第九次会议及 2014 年 5 月 20 日公司 2013 年度股东大会决议，公司计划使用超募资金 954 万元(含超募资金利息 623.36 万元)投资建设《基于工业机器人的 PTC 产品全自动智能生产线项目》。截至 2015 年 6 月 30 日止，该募集资金尚未使用。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2012 年 8 月 23 日，第一届董事会第二十一次会议审议通过了对募投项目中的“家用电器用电加热器(管)生产项目”进行变更，此次变更后仅保留年产空</p>

	调用电加热器组件 250 万套建设内容,变更后的新项目名称为《年产 250 万套空调用电加热器组件建设项目》,仍由珠海东方实施,计划投资总额为 2153.87 万元,其中建设投资 1607.40 万元,铺底流动资金 546.47 万元,变更的主要原因是市场环境的改变。公司为了降低投资风险,提高募集资金使用效率,2013 年 11 月 23 日,经公司第二届董事会第十次会议审议通过,公司将珠海东方变更用途的募集资金 5,025.93 万元转为超募资金管理及使用,超募资金 5,025.93 万元向瑞吉格泰进行增资,全部用于瑞吉格泰海洋油气处理系统项目建设,其中 5,000 万元计入注册资本,另外的 25.93 万元计入资本公积。截止至 2014 年 12 月 31 日,上述增资事项已经全部完成。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2011 年 5 月 31 日止,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目“工业电加热器制造项目”的实际投资额为人民币 32,223,602.04 元。公司第一届董事会第十二次会议决议,同意公司控股子公司镇江东方用募集资金 6,729.80 万元中的 3,222.36 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金,上会会计师事务所(特殊普通合伙)对该事项进行了鉴证,并出具上会师报字(2011)第 1595 号鉴证报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 (1) 2011 年 8 月 29 日,公司第一届董事会第十四次会议通过临时补充流动资金 3000 万元,使用不超过 6 个月,2011 年实际使用 3000 万元用于补充临时流动资金;2012 年 2 月 27 日,公司已将 3,000 万元临时补充流动资金归还超募资金账户; (2) 为提高募集资金使用效率,降低财务费用,公司第一届董事会第十七次会议通过临时补充流动资金 3000 万元,使用不超过 6 个月,公司实际使用 2000 万元用于补充临时流动资金;2012 年 9 月 25 日,公司已将 2000 万元归还超募资金账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 募投资金结余金额: 2,437.72 万元;超募资金结余金额: 2,446.10 万元。结余原因: 募集资金项目建设尚未完工。
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于公司开设的募集资金专用账户的募集资金余额 4,883.82 万元,其中以活期存款存放的金额为 3,204.53 万元,以定期存款存放的金额为 1,679.29 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
--------	----------	-------------------	------------	-----------------	---------------------	---------------	-----------	----------	-------------------

									大变化
年产 250 万套空调用电加热器组件建设项目	家用电器用电加热器（管）生产项目	2,153.87	83.93	1,722.84	79.99%	2014 年 09 月 30 日	20.76	否	否
海洋油气处理系统项目		10,025.93	340.2	10,033.59	100.08%	2017 年 04 月 30 日		否	否
合计	--	12,179.8	424.13	11,756.43	--	--	20.76	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2012 年 8 月 23 日，第一届董事会第二十一次会议审议通过了对募投项目中的"家用电器用电加热器(管)生产项目"进行变更，此次变更后仅保留年产空调用电加热器组件 250 万套建设内容，变更后的新项目名称为《年产 250 万套空调用电加热器组件建设项目》，仍由珠海东方实施，计划投资总额为 2153.87 万元，其中建设投资 1607.40 万元，铺底流动资金 546.47 万元，变更的主要原因是市场环境的改变，公司为了降低投资风险，提高募集资金使用效率。2013 年 11 月 23 日，经公司第二届董事会第十次会议审议通过，公司将珠海东方变更用途的募集资金 5,025.93 万元转为超募资金管理及使用，超募资金 5,025.93 万元向瑞吉格泰进行增资，全部用于瑞吉格泰海洋油气处理系统项目建设，其中 5,000 万元计入注册资本，另外的 25.93 万元计入资本公积。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	项目正在建设								

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中信银行镇江新区支行	无	否	保本浮动收益类理财产品	1,500	2015.6.5	2015.9.2		0	是		12.8	0
合计				1,500	--	--	--	0	--		12.8	0
委托理财资金来源				公司控股子公司镇江东方电热有限公司自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)				2015年04月23日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)												
委托理财情况及未来计划说明				截止本报告披露日期,该理财产品目前尚未到期,到期后将进行结算并收回本金及收益。								

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况** 适用  不适用**四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明** 适用  不适用**五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明** 适用  不适用**六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明** 适用  不适用**七、报告期内公司利润分配方案实施情况**

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

 适用  不适用

2015年4月23日，公司二届十六次董事会、二届十三次监事会分别审议通过了公司2014年年度利润分配预案：以2014年末公司总股本39547.2万股为基数，向全体股东每10股派发人民币0.5元（含税）。公司三名独立董事对此预案发表了同意的独立意见。2015年5月19日，公司以现场投票结合网络投票的形式召开了2014年年度股东大会，会议审议批准了此利润分配预案。本次权益分派方案已于2015年6月16日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

 适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司第二届董事会第十一次会议审议通过了康能股份与公司签订的租赁协议：公司以36万元/年的市场价格出租部分闲置厂房给康能股份，并同时按照5.4万元/年向康能股份收缴物业管理费。租赁期暂定两年，自2013年10月1日起至2015年9月30日止。此项交易为关联交易，公司履行了相应的审批程序并于2013年12月14日在证监会指定的创业板信息披露网站上披露了相关事项（公告编号2013-054）。经协商，此租赁协议到2015年5月31日已经解除。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、担保情况

适用  不适用

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	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

	披露日期							
无								
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				0
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江苏瑞吉格泰油气工程有限公司	2013 年 11 月 15 日	74,000	2015 年 03 月 13 日	1,000	连带责任保证	2015.3.13-2020.3.13	否	否
江苏瑞吉格泰油气工程有限公司	2014 年 11 月 26 日	5,000		847.26	连带责任保证		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				2,547.26
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			79,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				1,847.26
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				2,547.26
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			79,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				1,847.26
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.56%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				

未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	谭荣生、谭伟、谭克	自东方电热在境内首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理在首次公开发行前其持有的东方电热股份，也不由东方电热回购该等股份；上述承诺期届满后，如本人仍担任公司董事、监事或高级管理人员职务的，本人将严格遵守《公司法》等法律法规及规范性文件关于对公司董事、监事及高级管理人员转让所持公司股份的限制性规定，每年转让的公司股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份，在申报离任六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售的公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2011 年 05 月 09 日	三年	正在履行
	谭荣生、谭伟、谭克	本人（包括本人控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同）目前未从事与东方电热所经营业务相同或类似的业务，与东方电热不构成同业竞争；本人将不以任何方式直接或间接经营任何与东方电热所经营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与东方电热构成同业竞争；如因本人违反本承诺函而给东方电热造成损失的，本人同意全额赔偿东方电热因此遭受的所有损失。	2010 年 02 月 01 日	长期	正在履行
	谭荣生、谭伟、谭克	2010 年 2 月 1 日，公司控股股东暨实际控制人谭荣生先生、谭伟先生、谭克先生承诺：若应有权部门的要求或决定，公司需为职工补缴住房公积金、或公司因未为职工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，愿在毋须公司支付对价的情况下承担所有相关的金钱赔付责任。	2010 年 02 月 01 日	长期	正在履行
	谭荣生、谭伟、谭克	2010 年 5 月 11 日，公司控股股东暨实际控制人谭荣生先生、谭伟先生、谭克先生承诺：若公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险），或因社会保险费事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费的合法权利要求，谭荣生、谭伟、谭克三人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费和罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方	2010 年 05 月 11 日	长期	正在履行

		以任何方式要求的社会保险费和赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用。			
	谭荣生、谭伟、谭克	2010年3月30日，公司控股股东暨实际控制人谭荣生、谭伟和谭克出具了《关于不占用公司资金的承诺》承诺：自承诺出具之日起，严格遵循法律法规、公司章程以及公司的规定，不以占用公司资金等方式损害公司利益，并确保关联方不以占用公司资金等方式损害公司利益。一旦获悉存在损害公司利益的情况，将主动停止并纠正损害公司利益的行为，或者协助公司确保其他关联方停止并纠正损害公司利益的行为，并承担公司因此造成的损失。	2010年03月30日	长期	正在履行
	谭荣生、谭伟、谭克	2010年5月30日，公司实际控制人谭荣生先生、谭伟先生和谭克先生出具了《关于切实保证股份公司分红能力的承诺》，作为公司的控股股东和实际控制人，为了保证公司上市以后的持续分红能力，承诺：在作为公司和镇江东方电热有限公司的实际控制人期间，不对镇江东方电热有限公司的现行公司章程中的分红条款进行修改。	2010年05月30日	长期	正在履行
	徐大方	未来在其担任东方电热董事期间，或直接、间接持有东方电热股份期间，将不以任何方式直接或间接投资任何与东方电热所经营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与东方电热构成同业竞争。	2011年05月09日	长期	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2014年8月,公司启动向特定对象非公开发行股票事项,募集资金用于海洋油气处理系统项目及补充营运资金,公司二届董事会第十三次会议、二届监事会第十次会议、2014年第一次临时股东大会审议通过了上述事项。2014年10月13日,公司收到中国证监会签发的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(141274号),2015年6月17日,公司的非公开发行股票申请获得中国证监会创业板发审委审核通过,2015年7月16日,公司收到中国证监会签发的《关于核准镇江东方电热科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2015】1607号),截止本报告披露日,公司的非公开发行股票事项正处于积极推进过程中。

2、2014年11月,为改善公司治理水平,建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制,公司启动实施员工持股计划,公司第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十二次会议、2014年第二次临时股东大会审议通过了《<公司员工持股计划(草案)>的议案》等相关议案,2015年2月4日,“兴全睿众东方电热分级资产管理计划”完成股票购买,共计108名员工参与,合计持有公司股票938万股,占公司总股本比例2.372%,锁定期为2015年2月4日至2016年2月3日。截止本报告披露日,该计划仍在锁定期。

3、2015年1月,公司控股股东暨实际控制人谭荣生、谭伟、谭克三人于2015年1月15日、1月21日、1月26日分三次减持了持有的部分公司股份,合计减持股份5900万股,占公司总股本的14.92%,减持后,三人合计持有公司股份177,345,988股,占公司总股本的44.84%,仍为公司控股股东。

4、2015年4月9日,公司与硅谷天堂签署了《战略咨询及并购整合服务协议》,主要目的为依托硅谷天堂,进一步理清战略规划,提升公司治理能力,同时利用其国内外渠道资源优势,帮助公司寻求合适并购标的,使得公司快速健康发展(具体内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网站上的相关公告,公告编号:2015-010)。截止本报告披露日,硅谷天堂已经与公司就战略规划进行了讨论,目前正在起草战略规划报告。

5、为维护资本市场稳定,促进公司长期稳定发展,同时积极响应中国证监会的相关文件精神,公司制定了维护股价稳定相关措施的方案(具体内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网站上的相关公告,公告编号:2015-026),其中控股股东暨实际控制人谭荣生、谭伟、谭克通过证券公司或基金管理公司定向资产管理方式增持总金额不低于5000万元的公司股份。截止本报告披露日,控股股东暨实际控制人谭荣生、谭伟、谭克通过“南华期货华富紫金8号资产管理计划”增持了公司股份430.91万股,占公司总股本的1.0896%,并承诺自增持完毕后六个月内不减持增持的股份。

6、2015年7月12日,公司与金轮电器实际控制人麦庆忠先生签署了《股权转让框架协议》,公司拟收购该公司90%的股权,其中第一批51%的股权,预计收购金额为5000万元至6000万元人民币;第二批39%的股权,转让价格依据金轮电器业绩完成情况确定,此举有助于公司拓展海外销售渠道及拓展产品种类,促进公司持续发展,提升公司业绩(具体内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站上的相关公告,公告编号:2015-027)。截止本报告披露日,相关审计机构及法律服务机构已经进入金轮电器进行尽职调查工作,公司将会按照相关法律法规的规定积极推动本次收购计划并及时履行信息披露义务。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	180,499,170	45.64%				-560,784	-560,784	179,938,386	45.50%
3、其他内资持股	180,499,170	45.64%				-560,784	-560,784	179,938,386	45.50%
境内自然人持股	180,499,170	45.64%				-560,784	-560,784	179,938,386	45.50%
二、无限售条件股份	214,972,830	54.36%				560,784	560,784	215,533,614	54.50%
1、人民币普通股	214,972,830	54.36%				560,784	560,784	215,533,614	54.50%
三、股份总数	395,472,000	100.00%				0	0	395,472,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内，公司控股股东暨实际控制人谭荣生、谭伟、谭克三人于2015年1月15日、1月21日、1月26日分三次减持了持有的部分公司股份，合计减持股份5900万股，占公司总股本的14.92%，减持后，三人合计持有公司股份177,345,988股，占公司总股本的44.84%，仍为公司控股股东。

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
韦秀萍	241,312	60,328	0	180,984	高管锁定	2016年1月1日
赵海林	30,000	7,500	0	22,500	高管锁定	2016年1月1日
解钟	1,485,000	371,250	0	1,113,750	高管锁定	2016年1月1日
解娟	1,267,818	67,818	0	1,200,000	高管锁定，股权质押	2016年1月1日
冷泉芳	215,550	53,888	0	161,662	高管锁定	2016年1月1日
合计	3,239,680	560,784	0	2,678,896	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		12,910						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
谭荣生	境内自然人	16.88%	66,748,388	-22,180,000	66,696,290	52,098	质押	58,140,000
谭伟	境内自然人	13.98%	55,298,800	-18,410,000	55,281,600	17,200		
谭克	境内自然人	13.98%	55,298,800	-18,410,000	55,281,600	17,200		
何昌珍	境内自然人	4.07%	16,087,700	16,087,700	0	16,087,700		
国信证券股份有限公司	其他	2.68%	10,589,000	10,589,000	0	10,589,000		
兴全睿众资产-工商银行-兴全睿众东方电热分级资产管理计划	其他	2.37%	9,380,000	9,380,000	0	9,380,000		
中国建设银行-信达澳银领先增长股票型证券投资基金	其他	1.54%	6,076,834	6,076,834	0	6,076,834		
中国农业银行股份有限公司-富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	其他	1.13%	4,453,805	4,453,805	0	4,453,805		
东方证券股份有限公司	其他	1.01%	4,000,100	4,000,100	0	4,000,100		
华润深国投信托有限公司-华润信托·润金 125 号集合资金信托计划	其他	0.84%	3,330,000	3,330,000	0	3,330,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东中，谭荣生与谭伟、谭克为父子关系，谭伟、谭克为兄弟关系，三人属于一致行动人，共同为公司控股股东暨实际控制人；除此之外，公司不知其它股东之间是否存在关联关系或一致行动。					
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类	
	股份种类	数量						
何昌珍		16,087,700	人民币普通股	16,087,700				

国信证券股份有限公司	10,589,000	人民币普通股	10,589,000
兴全睿众资产-工商银行-兴全睿众东方电热分级资产管理计划	9,380,000	人民币普通股	9,380,000
中国建设银行-信达澳银领先增长股票型证券投资基金	6,076,834	人民币普通股	6,076,834
中国农业银行股份有限公司-富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	4,453,805	人民币普通股	4,453,805
东方证券股份有限公司	4,000,100	人民币普通股	4,000,100
华润深国投信托有限公司-华润信托·润金 125 号集合资金信托计划	3,330,000	人民币普通股	3,330,000
中国建设银行股份有限公司-民生加银研究精选灵活配置混合型证券投资基金	3,307,934	人民币普通股	3,307,934
全国社保基金一一四组合	3,128,156	人民币普通股	3,128,156
中国农业银行股份有限公司-长信内需成长股票型证券投资基金	3,030,134	人民币普通股	3,030,134
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，谭荣生与谭伟、谭克为父子关系，谭伟、谭克为兄弟关系，三人属于一致行动人，共同为公司控股股东暨实际控制人；除此之外，公司不知其它股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东何昌珍通过普通证券账户持有 0 股，通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 16,087,700 股，实际合计持有 16,087,700 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末持股数	期初持有的 股权激励 授予 限制性股 票数量	本期获授 予的股权 激励限制 性股票数 量	本期被注 销的股权 激励限制 性股票数 量	期末持有 的股权激 励授予 限制性股 票数量
谭荣生	董事长	现任	88,928,388	0	22,180,000	66,748,388	0	0	0	0
谭伟	总经理	现任	73,708,800	0	18,410,000	55,298,800	0	0	0	0
谭克	副董事长	现任	73,708,800	0	18,410,000	55,298,800	0	0	0	0
王宏	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
许世可	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
岳修峰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
赵海林	监事会主席	现任	30,000	0	0	30,000	0	0	0	0
王勇	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
殷斌	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
解钟	副总经理	现任	1,485,000	0	0	1,485,000	0	0	0	0
解娟	副总经理	现任	1,267,818	0	0	1,267,818	0	0	0	0
冷泉芳	副总经理	现任	215,550	0	53,888	161,662	0	0	0	0
韦秀萍	副总经理	现任	241,312	0	0	241,312	0	0	0	0
罗月芬	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
孙汉武	董秘、副总	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	239,585,668	0	59,053,888	180,531,780	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：镇江东方电热科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	233,594,465.89	156,703,648.95
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	315,617,690.69	401,622,679.16
应收账款	329,266,040.23	303,751,638.19
预付款项	16,241,328.62	8,784,953.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	596,534.01	409,978.74
应收股利		
其他应收款	6,643,066.17	5,512,199.15
买入返售金融资产		
存货	282,351,636.23	282,058,148.39

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	73,198.67	145,380.31
其他流动资产	15,000,000.00	
流动资产合计	1,199,383,960.51	1,158,988,626.70
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	283,606,776.75	291,076,504.61
在建工程	109,523,626.92	72,705,888.27
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	95,044,721.90	95,951,360.61
开发支出		
商誉	21,635,198.39	21,635,198.39
长期待摊费用	137,540.18	104,169.30
递延所得税资产	8,102,034.02	5,918,172.19
其他非流动资产	20,447,876.68	24,104,370.08
非流动资产合计	538,497,774.84	511,495,663.45
资产总计	1,737,881,735.35	1,670,484,290.15
流动负债：		
短期借款	0.00	9,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	215,467,516.49	269,487,182.43

应付账款	167,128,083.44	125,674,057.99
预收款项	39,531,317.15	3,926,171.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,020,845.63	14,034,358.12
应交税费	9,025,133.72	13,143,245.49
应付利息		14,711.11
应付股利		
其他应付款	1,772,633.87	2,301,791.81
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	18,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	462,945,530.30	437,581,518.35
非流动负债：		
长期借款	18,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	24,255,816.41	21,180,058.12
递延所得税负债	1,934,583.95	1,962,877.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,190,400.36	23,142,936.08
负债合计	507,135,930.66	460,724,454.43
所有者权益：		
股本	395,472,000.00	395,472,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	332,785,455.73	332,785,455.73
减：库存股		
其他综合收益	-113,812.06	-79,312.92
专项储备		
盈余公积	45,296,394.67	45,296,394.67
一般风险准备		
未分配利润	407,390,318.58	385,581,074.03
归属于母公司所有者权益合计	1,180,830,356.92	1,159,055,611.51
少数股东权益	49,915,447.77	50,704,224.21
所有者权益合计	1,230,745,804.69	1,209,759,835.72
负债和所有者权益总计	1,737,881,735.35	1,670,484,290.15

法定代表人：谭荣生

主管会计工作负责人：罗月芬

会计机构负责人：刘勇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	144,356,086.62	75,209,230.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	284,111,298.31	392,787,617.69
应收账款	279,667,027.49	185,429,237.10
预付款项	7,745,957.58	6,822,092.10
应收利息	122,056.30	152,325.12
应收股利		
其他应收款	3,961,257.34	2,634,021.32
存货	242,805,641.78	249,321,059.06
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	962,769,325.42	912,355,582.65

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	395,213,935.22	395,213,935.22
投资性房地产		
固定资产	127,884,073.40	131,275,519.11
在建工程	8,585,806.84	2,441,238.46
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	32,097,845.46	32,584,605.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,754,934.84	1,720,990.70
其他非流动资产	899,375.18	8,066,875.18
非流动资产合计	566,435,970.94	571,303,163.86
资产总计	1,529,205,296.36	1,483,658,746.51
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	202,796,798.47	240,133,903.15
应付账款	158,715,412.08	107,808,554.86
预收款项	6,095,413.14	1,697,953.20
应付职工薪酬	10,100,055.99	10,303,149.47
应交税费	8,961,166.04	4,768,957.44
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,316,360.39	1,853,300.18
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	387,985,206.11	366,565,818.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	10,995,785.56	11,181,855.45
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,995,785.56	11,181,855.45
负债合计	398,980,991.67	377,747,673.75
所有者权益：		
股本	395,472,000.00	395,472,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	325,550,790.95	325,550,790.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,296,394.67	45,296,394.67
未分配利润	363,905,119.07	339,591,887.14
所有者权益合计	1,130,224,304.69	1,105,911,072.76
负债和所有者权益总计	1,529,205,296.36	1,483,658,746.51

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	484,829,241.10	493,160,534.00
其中：营业收入	484,829,241.10	493,160,534.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	437,762,185.88	437,682,925.04
其中：营业成本	373,324,075.48	372,854,685.42
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	2,816,829.68	2,560,896.90
销售费用	16,380,107.08	19,951,260.31
管理费用	41,876,497.57	41,950,763.23
财务费用	-1,780,210.72	-2,304,398.69
资产减值损失	5,144,886.79	2,669,717.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,067,055.22	55,477,608.96
加：营业外收入	1,371,394.64	488,661.91
其中：非流动资产处置利得	57,428.19	
减：营业外支出	71,102.86	975,078.69
其中：非流动资产处置损失	13,481.28	33,953.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,367,347.00	54,991,192.18
减：所得税费用	6,827,945.62	8,200,234.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,539,401.38	46,790,957.95
归属于母公司所有者的净利润	41,582,844.55	45,776,020.58
少数股东损益	-43,443.17	1,014,937.37
六、其他综合收益的税后净额	-62,076.74	9,783.92

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-34,499.14	5,437.42
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-34,499.14	5,437.42
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-34,499.14	5,437.42
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-27,577.60	4,346.50
七、综合收益总额	41,477,324.64	46,800,741.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,548,345.41	45,781,458.00
归属于少数股东的综合收益总额	-71,020.77	1,019,283.87
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1051	0.1158
(二) 稀释每股收益	0.1051	0.1158

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：谭荣生

主管会计工作负责人：罗月芬

会计机构负责人：刘勇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	441,507,919.88	464,006,151.90
减：营业成本	353,756,411.77	358,789,165.81
营业税金及附加	1,939,500.54	2,005,840.77
销售费用	12,532,972.96	16,258,963.91
管理费用	25,659,730.08	27,002,797.99
财务费用	-1,011,779.81	-1,628,349.08
资产减值损失	226,294.33	3,709,206.47

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）	2,053,501.74	940,059.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	50,458,291.75	58,808,585.22
加：营业外收入	827,792.01	108,205.73
其中：非流动资产处置利得	16,357.19	
减：营业外支出	30,629.82	623,429.18
其中：非流动资产处置损失	13,481.28	31,014.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,255,453.94	58,293,361.77
减：所得税费用	7,168,622.01	9,199,449.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,086,831.93	49,093,912.62
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	44,086,831.93	49,093,912.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	580,776,866.76	470,750,465.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	174,627.98	
收到其他与经营活动有关的现金	6,017,513.56	6,009,744.99
经营活动现金流入小计	586,969,008.30	476,760,210.84
购买商品、接受劳务支付的现金	338,936,008.82	302,510,314.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	66,920,020.64	51,961,391.25
支付的各项税费	39,177,071.32	43,350,218.35
支付其他与经营活动有关的现金	17,239,399.12	24,963,850.93
经营活动现金流出小计	462,272,499.90	422,785,775.11
经营活动产生的现金流量净额	124,696,508.40	53,974,435.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期	55,000.00	5,562.22

资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	55,000.00	5,562.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,070,648.21	81,996,240.21
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	
投资活动现金流出小计	55,070,648.21	81,996,240.21
投资活动产生的现金流量净额	-55,015,648.21	-81,990,677.99
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	43,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	43,000,000.00	
偿还债务支付的现金	16,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,782,059.81	28,688,862.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	717,755.67	328,576.70
支付其他与筹资活动有关的现金	-5,454,779.92	16,681,403.98
筹资活动现金流出小计	30,327,279.89	45,370,266.91
筹资活动产生的现金流量净额	12,672,720.11	-45,370,266.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,983.44	-51,099.55
五、现金及现金等价物净增加额	82,345,596.86	-73,437,608.72
加：期初现金及现金等价物余额	123,785,226.70	252,659,758.62
六、期末现金及现金等价物余额	206,130,823.56	179,222,149.90

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	464,799,682.38	424,247,594.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,557,030.09	4,285,863.85
经营活动现金流入小计	466,356,712.47	428,533,458.12
购买商品、接受劳务支付的现金	303,765,789.12	302,403,042.62
支付给职工以及为职工支付的现金	40,671,756.65	29,518,048.94
支付的各项税费	22,651,665.05	32,301,472.87
支付其他与经营活动有关的现金	11,506,033.85	18,001,911.26
经营活动现金流出小计	378,595,244.67	382,224,475.69
经营活动产生的现金流量净额	87,761,467.80	46,308,982.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,053,501.74	940,059.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,054,501.74	945,059.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,703,906.00	11,923,576.50
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,703,906.00	11,923,576.50
投资活动产生的现金流量净额	350,595.74	-10,978,517.31
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		
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,972,504.15	28,360,286.23
支付其他与筹资活动有关的现金	-3,342,035.76	15,009,319.57
筹资活动现金流出小计	15,630,468.39	43,369,605.80
筹资活动产生的现金流量净额	-15,630,468.39	-43,369,605.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,296.97	-4,311.28
五、现金及现金等价物净增加额	72,488,892.12	-8,043,451.96
加：期初现金及现金等价物余额	51,342,194.50	122,386,872.27
六、期末现金及现金等价物余额	123,831,086.62	114,343,420.31

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	395,472,000.00				332,785,455.73		-79,312.92		45,296,394.67		385,581,074.03	50,704,224.21	1,209,759,835.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	395,472,000.00				332,785,455.73		-79,312.92		45,296,394.67		385,581,074.03	50,704,224.21	1,209,759,835.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-34,499.14				21,809,244.55	-788,776.44	20,985,968.97
（一）综合收益总额							-34,499.14				41,582,844.55	-71,020.77	41,477,324.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有													

者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-19,773,600.00	-717,755.67	-20,491,355.67
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,773,600.00	-717,755.67	-20,491,355.67
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	395,472,000.00				332,785,455.73		-113,812.06		45,296,394.67		407,390,318.58	49,915,447.77	1,230,745,804.69

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	197,736,000.00				530,521,455.73		-19,241.51		36,274,816.97		321,591,960.98	48,083,901.79	1,134,188,893.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	197,736,000.00				530,521,455.73		-19,241.51		36,274,816.97		321,591,960.98	48,083,901.79	1,134,188,893.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,437.42				16,115,620.58	690,707.17	16,811,765.17
（一）综合收益总额							5,437.42				45,776,020.58	1,019,283.87	46,800,741.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-29,660,400.00	-328,576.70	-29,988,976.70
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-29,660,400.00	-328,576.70	-29,988,976.70
4. 其他														
(四) 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														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	197,736,000.00				530,521,455.73	-13,804.09		36,274,816.97		337,707,581.56	48,774,608.96	1,151,000,659.13		

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	395,472,000.00				325,550,790.95				45,296,394.67	339,591,887.14	1,105,911,072.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	395,472,000.00				325,550,790.95				45,296,394.67	339,591,887.14	1,105,911,072.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										24,313,231.93	24,313,231.93
（一）综合收益总额										44,086,831.93	44,086,831.93
（二）所有者投入和减少资本										0.00	0.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-19,773,600.00	-19,773,600.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,773,600.00	-19,773,600.00
3. 其他											
（四）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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	395,472,000.00				325,550,790.95				45,296,394.67	363,905,119.07	1,130,224,304.69

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	197,736,000.00				523,286,790.95				36,274,816.97	288,058,087.83	1,045,355,695.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	197,736,000.00				523,286,790.95				36,274,816.97	288,058,087.83	1,045,355,695.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										19,433,512.62	19,433,512.62
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本										49,093,912.62	49,093,912.62
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投											

入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-29,660,400.00	-29,660,400.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-29,660,400.00	-29,660,400.00	
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	197,736,000.00				523,286,790.95				36,274,816.97	307,491,600.45	1,064,789,208.37

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

镇江东方电热科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于2009年6月由镇江东方制冷空调设备配件有限公司整体变更设立, 公司股份总数为6,688万股。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]624号《关于核准镇江东方电热科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》”核准, 公司于2011年5月首次公开向社会投资者发行人民币普通股(A股)2,300万股, 每股面值人民币1.00元, 发行价为每股人民币25.88元, 变更后注册资本为人民币89,880,000.00元。公司于2011年5月18日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据公司2012年3月26日召开的第一届董事会第十七次会议决议以及2012年5月21日召开的2011年度股东大会决议的规定, 公司以2011年12月31日总股本89,880,000.00股为基数, 用资本公积向全体股东按每10股转增12股的比例转增股本。经本次转增股份后, 增加注册资本人民币107,856,000.00元, 变更后的注册资本为人民币197,736,000.00元。

根据公司2014年8月25日召开的第二届董事会第十三次会议决议以及2014年9月11日召开的2014年第一次临时股东大会决议的规定, 公司以2014年6月30日总股本197,736,000股为基数, 用资本公积向全体股东按每10股转增10股的比例转增股本。经本次转增股份后, 增加注册资本人民币197,736,000.00元, 变更后的注册资本为人民币395,472,000.00元。

截至2015年6月30日止, 公司有限售条件股为179,938,386股, 无限售条件的流通股为215,533,614股。

#### (二) 经营范围

许可经营项目: 无;

一般经营项目: 电加热元件、电加热管(器)、PTC电加热器、铝箔加热器、化霜加热器、防爆加热器、电加热带(线)、电伴热带及电加热材料、电热电器、电加热系统的研发、制造、销售、技术转让和服务; 经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定企业经营或国家禁止进出口的商品及技术除外)。

#### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司系电加热产品的生产制造企业, 主要从事电加热产品的研发、生产、销售等。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2015年8月24日批准报出。

本年纳入合并财务报表范围的主体共11户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
镇江东方电热有限公司	控股子公司	二级	74.10	74.10
珠海东方制冷空调设备配件有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
合肥东方制冷空调设备配件有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
马鞍山东方电热科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
郑州东方电热科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
武汉东方电热科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
重庆乐旭空调配件有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
珠海东方电热科技有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00

江苏瑞吉格泰油气工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
无锡爱加工程设计有限公司	控股子公司	三级	75.00	75.00
DONGFANG INTERNATIONAL PTE. LTD.	控股子公司	三级	55.58	55.58

(1) 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(2) 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个完整的营业年度。

### 4、记账本位币

采用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)分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **(2)同一控制下的企业合并**

#### ①个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

#### ②合并财务报表

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### **(3)非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### ①合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

②合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

④其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### ⑤共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

⑥确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

⑦确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

⑧确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

⑨按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑩确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合

收益。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或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资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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或金融负债，在取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。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收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方

应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ③持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### ⑤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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

##### **①可供出售金融资产的减值准备**

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在

限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### ②持有至到期投资的减值准备

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。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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	单项金额重大的应收账款的确认标准：占应收账款期末余额10%(含10%)以上且单项金额大于1,000万元的应收账款；单项金额重大的其他应收款的确认标准：单项金额大于300万元的其他应收款；
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-6月		
7-12月	10.00%	10.00%

1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 12、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、在产品、自制半成品、委托加工物资、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货时按加权平均法计价。

### (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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

对低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

**13、划分为持有待售资产****1) 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

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

③企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

**(2) 划分为持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

**14、长期股权投资****(1) 投资成本的确定**

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**(2) 后续计量及损益确认**

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、

共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **① 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **③ 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直

接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### ④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### ⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利

时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
固定资产装修	年限平均法	3-5		33.33-20.00%

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### (1)借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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。

### (2)借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3)暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4)借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权及软件。

#### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2) 无形资产的后续计量

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。

### ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 21、长期待摊费用

### 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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。

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

## 26、递延所得税资产/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。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。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

① 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

② 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③ 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
---------	---------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15.00%
镇江东方电热有限公司	15.00%
DONGFANGINTERNATIONALPTE.LTD	17.00%
珠海东方制冷空调设备配件有限公司	25.00%
合肥市东方制冷空调设备配件有限公司	25.00%
郑州东方电热科技有限公司	25.00%
马鞍山东方电热科技有限公司	25.00%
武汉东方电热科技有限公司	25.00%
重庆乐旭空调配件有限公司	25.00%
珠海东方电热科技有限公司	25.00%
江苏瑞吉格泰油气工程有限公司	25.00%
无锡爱加工程设计有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

(1)母公司于2009年5月27日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR200932000453,企业名称:镇江市东方制冷空调设备配件有限公司),认定本公司为高新技术企业,认证有效期3年。本公司于2011年将高新技术企业证书中的公司名称更改为镇江东方电热科技股份有限公司(苏高企协[2011]23号)。2012年认证到期,公司于2012年5月21日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201232000113,企业名称:镇江东方电热科技股份有限公司),认定本公司为高新技术企业,认证有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定以及江苏省镇江市地方税务局镇地税四备通[2009]5号、镇地税四备通[2010]6号税务事项登记备案告知书,2014年认证到期。母公司2015年已重新申报高新技术企业,目前正等待审批。2015年上半年企业所得税税率暂为15%。

(2)控股子公司镇江东方电热有限公司于2011年8月2日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201132000354,企业名称:镇江东方电热有限公司),认定公司为高新技术企业,认证有效期3年。2014年认证到期,公司于2014年8月5日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201432000757,企业名称:镇江东方电热有限公司),认证有效期3年,公司2015年企业所得税税率为15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,093,912.84	952,730.26

银行存款	205,036,910.72	122,832,496.44
其他货币资金	27,463,642.33	32,918,422.25
合计	233,594,465.89	156,703,648.95
其中：存放在境外的款项总额	4,391,546.50	2,710,209.92

其他说明

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	23,144,163.74	29,704,072.75
质量保函保证金	4,319,478.59	3,214,349.50
合计	27,463,642.33	32,918,422.25

## 2、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	315,617,690.69	401,622,679.16
合计	315,617,690.69	401,622,679.16

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	23,835,920.78	
合计	23,835,920.78	

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	351,696,605.54	97.70%	22,430,565.31	5.70%	329,266,040.23	321,462,283.90	97.70%	18,307,695.71	5.70%	303,154,588.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,005,513.55	2.30%	6,005,513.55	92.10%		7,557,351.75	2.30%	6,960,301.75	92.10%	597,050.00
合计	357,702,119.09	100.00%	28,436,078.86	97.80%	329,266,040.23	329,019,635.65	100.00%	25,267,997.46		303,751,638.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 月	301,347,982.18		
7-12 月	18,849,010.46	1,884,901.05	10.00%
1 年以内小计	320,196,992.64	1,884,901.05	0.59%
1 至 2 年	12,788,948.73	3,836,684.62	30.00%
2 至 3 年	4,003,369.05	2,001,684.53	50.00%
3 年以上	14,707,295.12	14,707,295.12	100.00%
合计	351,696,605.54	22,430,565.31	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,168,081.4 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
青岛海尔零部件采购有限公司（青岛海达瑞	47,039,247.82	13.15%	

采购服务有限公司)			
格力电器(合肥)有限公司	36,512,463.26	10.21%	
格力电器(武汉)有限公司	26,648,620.44	7.45%	
珠海格力电器股份有限公司	24,117,630.55	6.74%	
格力电器(石家庄)有限公司	18,718,716.91	5.23%	
合计	153,036,678.98	42.78%	

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	15,156,364.37	93.32%	8,470,485.73	96.42%
1至2年	1,080,957.85	6.66%	310,461.68	2.53%
2至3年	4,006.40	0.02%	4,006.40	0.05%
3年以上	0.00	0.00%		
合计	16,241,328.62	--	8,784,953.81	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
张家港保税区航邦国际贸易有限公司	1,593,999.99	9.81%	1年以内	预付采购款，尚未到货
PERFECTIONIST INC	1,162,933.00	7.16%	1年以内	预付采购款，尚未到货
Young Chang Tech Co., Ltd.	1,066,242.88	6.56%	1年以内	预付采购款，尚未到货
郑州宇光复合材料有限公司	909,589.34	5.60%	1年以内	预付采购款，尚未到货
江苏舜天国际集团机械进出口股份有限公司	652,484.00	4.02%	1年以内	预付采购款，尚未到货
合计	5,385,249.21	33.16%		

## 6、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	596,534.01	409,978.74
合计	596,534.01	409,978.74

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,666,236.67	98.69%	1,023,170.50	13.35%	6,643,066.17	6,328,716.36	98.42%	816,517.21	12.90%	5,512,199.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	101,618.00	1.31%	101,618.00	100.00%	0.00	101,618.00	1.58%	101,618.00	100.00%	
合计	7,767,854.67	1.00%	1,124,788.50		6,643,066.17	6,430,334.36	100.00%	918,135.21		5,512,199.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月内	3,484,249.42		
7-12 月	3,188,281.88	318,828.19	10.00%
1 年以内小计	6,672,531.30	318,828.19	4.78%
1 至 2 年	351,205.62	105,361.69	30.00%
2 至 3 年	87,038.26	43,519.13	50.00%
3 年以上	508,813.49	508,813.49	100.00%
3 至 4 年	46,648.00	46,648.00	100.00%
合计	7,666,236.67	1,023,170.50	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 206,653.29 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
销售质保金	3,299,700.00	2,277,452.00
押金及保证金	2,182,931.74	2,852,030.80
备用金	740,096.52	433,432.51
代垫款项	584,162.61	423,432.79
其他	960,963.80	443,986.26
合计	7,767,854.67	6,430,334.36

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海信（山东）空调有限公司	销售质保金	1,160,000.00	1-6 个月	14.93%	
镇江市国土资源局新区分局	保证金	267,399.20	1-6 月	3.44%	
镇江市国土资源局新区分局	保证金	637,655.80	7-12 月	8.21%	63,765.58
预缴销项税	其他	714,830.70	1-6 个月	9.20%	
南昌市奥克斯电气制造有限公司	销售质保金	604,000.00	7-12 个月	7.78%	60,400.00
珠海格力电器股份有限公司	销售质保金	600,000.00	7-12 个月	7.72%	60,000.00
合计	--	3,983,885.70	--		184,165.58

**8、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,633,352.28	4,118,142.40	75,515,209.88	66,569,530.03	3,270,116.70	63,299,413.33
在产品	38,154,146.94	57,376.62	38,096,770.32	26,712,215.07	57,376.62	26,654,838.45

库存商品	64,162,491.94	1,300,662.00	62,861,829.94	64,172,248.00	909,139.49	63,263,108.51
低值易耗品	14,038.34		14,038.34	61,505.66		61,505.66
委托加工物资	1,546,871.91		1,546,871.91	2,589,934.97		2,589,934.97
发出商品	75,313,339.81	143,673.38	75,169,666.43	102,437,322.81	143,673.38	102,293,649.43
自制半成品	31,073,926.57	1,926,677.16	29,147,249.41	25,292,351.31	1,396,653.27	23,895,698.04
合计	289,898,167.79	7,546,531.56	282,351,636.23	287,835,107.85	5,776,959.46	282,058,148.39

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,270,116.70	848,025.70				4,118,142.40
在产品	57,376.62	0.00				57,376.62
库存商品	909,139.49	391,522.50				1,300,662.00
自制半成品	1,396,653.27	530,023.90				1,926,677.16
发出商品	143,673.38					143,673.38
合计	5,776,959.46	1,769,572.10				7,546,531.56

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	73,198.67	145,380.31
合计	73,198.67	145,380.31

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中信理财之信赢系列（对公）15077 期人民币理财产品	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	固定资产装修	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	282,308,828.23	73,912,988.27	9,776,444.74	19,684,624.61	1,882,046.38	3,918,554.38	391,483,486.61
2.本期增加金额	1,670,574.00	2,080,869.75	624,477.64	313,763.28	0.00	7,145.30	4,696,829.97
(1) 购置	408,674.00	2,080,869.75	624,477.64	313,763.28		7,145.30	3,434,929.97
(2) 在建工程转入	1,261,900.00						1,261,900.00
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	0.00	229,754.48	0.00	521,517.37	0.00	0.00	751,271.85
(1) 处置或报废		229,754.48		521,517.37			751,271.85
4.期末余额	283,979,402.23	75,764,103.54	10,400,922.38	19,476,870.52	1,882,046.38	3,925,699.68	395,429,044.73
二、累计折旧							
1.期初余额	51,455,095.96	27,577,326.42	4,795,970.88	12,678,398.53	1,167,441.33	2,732,748.88	100,406,982.00
2.本期增加金额	6,690,626.31	3,215,464.71	767,265.58	1,212,388.81	63,395.40	160,235.15	12,109,375.96
(1) 计提	6,690,626.31	3,215,464.71	767,265.58	1,212,388.81	63,395.40	160,235.15	12,109,375.96
3.本期减少金额		199,168.72	0.00	494,921.26			694,089.98
(1) 处置或报废		199,168.72		494,921.26			694,089.98
4.期末余额	58,145,722.27	30,593,622.41	5,563,236.46	13,395,866.08	1,230,836.73	2,892,984.03	111,822,267.98
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	225,833,679.96	45,170,481.13	4,837,685.92	6,081,004.44	651,209.65	1,032,715.65	283,606,776.75
2.期初账面价值	230,853,732.27	46,335,661.85	4,980,473.86	7,006,226.08	714,605.05	1,185,805.50	291,076,504.61

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
镇江东方电热科技股份有限公司研发中心综合楼	10,511,034.62	尚未办理竣工验收
镇江东方电热科技股份有限公司 PTC 厂房	10,936,546.31	尚未办理竣工验收
合肥市东方制冷空调设备配件有限公司二期厂房	4,028,786.49	尚未办理竣工验收
马鞍山东方电热科技有限公司厂房	15,041,918.80	尚未办理竣工验收
珠海东方制冷空调设备配件有限公司厂房	12,562,598.39	尚未办理竣工验收
郑州东方电热科技有限公司厂房	13,266,828.90	尚未办理竣工验收
武汉东方电热科技有限公司厂房	17,775,006.73	尚未办理竣工验收
合计	84,122,720.24	

## 13、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑞吉格泰生产办公楼、培训中心、食堂及联合厂房建造项目	80,034,966.25		80,034,966.25	58,821,584.35		58,821,584.35
设备安装工程	29,173,160.67		29,173,160.67	13,234,303.92		13,234,303.92
其他	315,500.00		315,500.00	650,000.00		650,000.00
合计	109,523,626.92		109,523,626.92	72,705,888.27		72,705,888.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来源
瑞吉格泰生产办公楼、培训中心、食堂及联合厂房建造项目	111,000,000.00	58,821,584.35	21,213,381.90			80,034,966.25	72.10%	72.10%				募股资金
设备安装	41,500,000.00	13,234,303.92	15,938,856.75			29,173,160.67	70.30%	70.30%				其他
其他	2,184,074.00	650,000.00	1,336,074.00	1,670,574.00		315,500.00	90.93%	90.93%				其他
合计	154,684,074.00	72,705,888.27	38,488,312.65	1,670,574.00		109,523,626.92	--	--				--

**14、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**15、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**16、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	101,227,260.36	2,942,853.82			104,170,114.18
2.本期增加金额	0.00	347,106.83			347,106.83
(1) 购置	0.00	347,106.83			347,106.83
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	101,227,260.36	3,289,960.65			104,517,221.01
二、累计摊销					
1.期初余额	7,441,782.29	776,971.28			8,218,753.57
2.本期增加金额	1,066,581.98	187,163.56			1,253,745.54
(1) 计提	1,066,581.98	187,163.56			1,253,745.54
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,508,364.27	964,134.84			9,472,499.11
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	92,718,896.09	2,325,825.81			95,044,721.90
2.期初账面价值	93,785,478.07	2,165,882.54			95,951,360.61

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏瑞吉格泰油 气工程有限公司	21,635,198.39			21,635,198.39
合计	21,635,198.39			21,635,198.39

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值准备系以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，因本公司在可预见的将来并无出售江苏瑞吉格泰油气工程有限公司的计划，故按未来现金流量现值来确定有关资产组的预计可收回金额。公司于2015年06月30日进行减值测试时，在预计未来现金流量时考虑了公司被收购后的增资情况和未来的经营计划。估值现值时采用长年国债利率加一定风险修正系数计算确定。经测试，截至2015年06月30日止，此项商誉未发生减值。

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	249,549.61	33,370.88	72,181.64		210,738.85
减：一年内到期的长 期待摊费用	-145,380.31		-72,181.64		-73,198.67

合计	104,169.30	33,370.88			137,540.18
----	------------	-----------	--	--	------------

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	37,087,350.72	5,811,541.36	31,942,463.93	5,066,051.32
内部交易未实现利润	6,358,911.75	953,836.76	3,894,238.63	584,135.80
可抵扣亏损	5,346,623.60	1,336,655.90	1,071,940.26	267,985.07
合计	48,792,886.07	8,102,034.02	36,908,642.82	5,918,172.19

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,801,021.66	1,934,583.95	10,914,197.68	1,962,877.96
合计	10,801,021.66	1,934,583.95	10,914,197.68	1,962,877.96

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,102,034.02		5,918,172.19
递延所得税负债		1,934,583.95		1,962,877.96

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,048.20	20,628.20
可抵扣亏损	3,621,124.23	1,720,755.54
合计	3,641,172.43	1,741,383.74

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	86,147.02	86,147.02	
2016 年	44,470.27	44,470.27	
2017 年	55,762.24	55,762.24	
2018 年	917,916.21	917,916.21	
2019 年	616,459.80	616,459.80	
2020 年	1,900,368.69		
合计	3,621,124.23	1,720,755.54	--

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	20,129,876.68	23,786,370.08
预付设备款	318,000.00	318,000.00
合计	20,447,876.68	24,104,370.08

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	
保证借款		2,000,000.00
信用借款		7,000,000.00
合计	0.00	9,000,000.00

22、衍生金融负债

适用  不适用

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	215,467,516.49	269,487,182.43
合计	215,467,516.49	269,487,182.43

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	158,649,068.83	113,991,565.73
应付工程款	6,121,273.97	10,862,737.09
应付设备款	885,248.58	313,290.20
其他	1,472,492.06	506,464.97
合计	167,128,083.44	125,674,057.99

## 25、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	39,531,317.15	3,926,171.40
合计	39,531,317.15	3,926,171.40

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,034,358.12	65,771,417.72	67,784,930.21	12,020,845.63
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	4,041,615.91	4,041,615.91	0.00
合计	14,034,358.12	69,813,033.63	71,826,546.12	12,020,845.63

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	8,305,706.89	60,484,408.69	63,139,435.02	5,650,680.56
2、职工福利费		1,738,763.82	1,718,536.82	20,227.00
3、社会保险费		1,958,264.40	1,958,264.40	
其中：医疗保险费		1,587,223.26	1,587,223.26	
工伤保险费		269,005.31	269,005.31	
生育保险费		102,035.83	102,035.83	
4、住房公积金	49,598.90	505,268.30	554,867.20	
5、工会经费和职工教育经费	5,679,052.33	1,067,396.01	396,510.27	6,349,938.07
其他		17,316.50	17,316.50	
合计	14,034,358.12	65,771,417.72	67,784,930.21	12,020,845.63

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,763,984.86	3,763,984.86	
2、失业保险费		277,631.05	277,631.05	
合计	0.00	4,041,615.91	4,041,615.91	0.00

### 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,573,887.95	5,408,775.65
营业税	32.24	32.24
企业所得税	4,747,513.90	5,280,171.69
个人所得税	947,085.39	87,234.93
城市维护建设税	296,432.94	401,381.62
房产税	681,254.08	945,624.06
教育费附加	212,939.99	289,619.46
土地使用税	554,934.86	630,866.79
其他	11,052.37	99,539.05
合计	9,025,133.72	13,143,245.49

### 28、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		14,711.11
合计		14,711.11

## 29、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,115,132.00	1,089,278.00
预提费用	0.00	700,299.34
其他	657,501.87	512,214.47
合计	1,772,633.87	2,301,791.81

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

## 31、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

长期借款分类的说明：

长期借款分类的说明：江苏瑞吉格泰油气工程有限公司2015年于中国工商银行股份有限公司镇江新区支行订立了固定资产借款合同，借款金额为人民币壹亿肆仟万元，借款用途：海洋油气处理系统项目。合同项下的借款为担保贷款。相关担保为最高额担保。对应的最高额担保合同如下：

①最高额抵押合同（编号：2015年新区（抵）字0210-RJ号）担保人：江苏瑞吉格泰油气工程有限公司。

江苏瑞吉格泰油气工程有限公司于2015年2月10日于中国工商银行股份有限公司镇江新区支行订立最高额抵押合同，以江苏瑞吉格泰油气工程有限公司的土地，（镇国用（2014）第13028号）为抵押物，为自2015年1月28日至2019年12月31日期间，在人民币2600万元的最高余额内，签订的本外币借款合同等主债权抵押担保。

②最高额担保合同名称：最高额保证合同（编号：2015年新区（保）字00004号），担保人：镇江东方电热科技股份有限公司。

其中：一年内到期的长期借款金额为1800万元。

其他说明，包括利率区间：

年利率5.5%-5.75%

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,180,058.12	3,503,439.00	427,680.71	24,255,816.41	与资产相关政府补助
合计	21,180,058.12	3,503,439.00	427,680.71	24,255,816.41	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
科技成果转化专项资金(注1)	2,277,913.50		189,059.22		2,088,854.28	与资产相关
拆迁补偿款(注2)	11,181,855.45		186,069.89		10,995,785.56	与资产相关
安徽当涂经济开发区管理委员会基础设施配套费补贴	720,289.17				720,289.17	与资产相关
投资建设江苏瑞吉格泰油气工程有限公司海洋油气高效分离处理装置关键技术的研发和产业化项目(注3)	7,000,000.00	3,503,439.00	52,551.60		10,450,887.40	与资产相关
合计	21,180,058.12	3,503,439.00	427,680.71	0.00	24,255,816.41	--

其他说明：

注1：系公司于2009年度取得由江苏省镇江新区财政局下拨的江苏省科技成果转化专项资金，本年减少金额系按照资产计提折旧或摊销的金额转入当年损益。

注2：系公司于2010年度取得老厂房拆迁款，公司决定使用相关补偿款进行产能扩张，投资于《扩建年产1410万件电加热器配件建设项目》，本年增加金额系本年使用的拆迁补偿款，本年减少金额系按照资产计提折旧的金额转入当年损益。

注3：系公司取得投资建设江苏瑞吉格泰油气工程有限公司海洋油气高效分离处理装置关键技术的研发和产业化项目补贴款。

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	395,472,000.00						395,472,000.00

**34、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	331,655,926.43			331,655,926.43
其他资本公积	1,129,529.30			1,129,529.30
合计	332,785,455.73			332,785,455.73

**35、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-79,312.92	-62,076.74			-34,499.14	-27,577.60	-113,812.06
外币财务报表折算差额	-79,312.92	-62,076.74			-34,499.14	-27,577.60	-113,812.06
其他综合收益合计	-79,312.92	-62,076.74			-34,499.14	-27,577.60	-113,812.06

**36、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,296,394.67			45,296,394.67
合计	45,296,394.67			45,296,394.67

**37、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	385,581,074.03	321,591,960.98
调整后期初未分配利润	385,581,074.03	321,591,960.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,582,844.55	45,776,020.58
应付普通股股利	19,773,600.00	29,660,400.00
期末未分配利润	407,390,318.58	337,707,581.56

**38、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	477,014,775.45	369,251,624.45	486,833,266.52	368,842,621.22
其他业务	7,814,465.65	4,072,451.03	6,327,267.48	4,012,064.20
合计	484,829,241.10	373,324,075.48	493,160,534.00	372,854,685.42

**39、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	21,434.80	50,630.90
城市维护建设税	1,599,267.85	1,425,742.61
教育费附加	1,153,339.67	1,033,646.68
其他	42,787.36	50,876.71
合计	2,816,829.68	2,560,896.90

**40、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,381,009.59	8,529,053.32
包装材料	3,686,961.87	3,660,999.46
职工薪酬	1,638,901.61	1,632,597.24
质量扣款	334,378.43	2,382,098.88
差旅费	1,212,335.60	537,820.25
折旧	667,331.90	576,076.35
仓储费	680,232.76	656,625.17
其他费用	1,778,955.32	1,975,989.64
合计	16,380,107.08	19,951,260.31

**41、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

研发费	16,828,775.76	16,742,921.30
职工薪酬	12,708,643.28	12,054,408.61
费用性税金	2,203,360.37	2,040,130.23
折旧费	2,851,905.47	2,233,818.93
业务招待费	1,822,969.29	1,984,980.32
咨询费	514,744.12	983,789.49
差旅费	501,544.62	1,483,067.54
无形资产摊销	1,231,070.95	858,728.08
办公费	1,052,041.85	1,194,332.04
其他费用	2,161,441.86	2,374,586.69
合计	41,876,497.57	41,950,763.23

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	483,426.03	414,490.55
减：利息收入	2,432,829.63	3,024,742.84
汇兑损益	-78,506.01	51,155.31
银行手续费及其他	247,698.89	254,698.29
合计	-1,780,210.72	-2,304,398.69

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,375,314.69	-585,012.07
二、存货跌价损失	1,769,572.10	3,254,729.94
合计	5,144,886.79	2,669,717.87

#### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	57,428.19		
其中：固定资产处置利得	57,428.19		

政府补助	964,880.71	258,851.60	
其他	349,085.74	229,810.31	
合计	1,371,394.64	488,661.91	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
安徽当涂经济开发区管理委员会基础设施配套费补贴		7,512.50	
2013 年镇江市商务发展专项资金		20,000.00	
科技创新与成果转化(重大科技成果转化)专项引导资金	189,059.22	189,059.22	与资产相关
上半年中小企业国际市场开拓资金企业补助		20,000.00	
拆迁补偿款	186,069.89	22,279.88	与资产相关
专利奖励	7,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	214,200.00		与收益相关
海洋油气关键技术	52,551.60		与收益相关
转型升级专项引导资金	300,000.00		与收益相关
其他	16,000.00		与收益相关
合计	964,880.71	258,851.60	--

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	13,481.28	33,953.11	13,481.28
其中：固定资产处置损失	13,481.28	33,953.11	13,481.28
对外捐赠	10,000.00	5,000.00	10,000.00
职工工伤补偿		122,101.00	
滞纳金	163.04	570,470.30	163.04
违约金	0.00	209,608.14	
其他	47,458.54	33,946.14	47,458.54
合计	71,102.86	975,078.69	71,102.86

## 46、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,044,101.46	10,493,853.12
递延所得税费用	-2,216,155.84	-2,293,618.89
合计	6,827,945.62	8,200,234.23

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	48,367,347.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,255,102.05
子公司适用不同税率的影响	28,584.82
非应税收入的影响	-308,025.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-480,200.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	332,484.87
所得税费用	6,827,945.62

## 47、其他综合收益

详见附注 35。

## 48、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款		2,008,290.12
补贴收入	4,066,521.38	40,000.00
利息收入	1,900,987.24	3,751,077.86
其他	50,004.94	210,377.01
合计	6,017,513.56	6,009,744.99

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	7,016,257.41	496,901.02
付现的销售费用	5,427,019.66	14,930,359.39
付现的管理费用	4,412,814.77	5,726,037.40
付现的财务费用	198,475.70	
其他	184,831.58	3,810,553.12
合计	17,239,399.12	24,963,850.93

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中信理财之信赢系列（对公）15077 期人民币理财产品	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据及保函保证金	-5,454,779.92	16,681,403.98
合计	-5,454,779.92	16,681,403.98

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	41,539,401.38	46,790,957.95
加：资产减值准备	5,144,886.79	2,669,717.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,109,375.96	10,539,784.13
无形资产摊销	1,253,745.54	871,282.32

长期待摊费用摊销		79,042.17
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)	-43,946.91	2,938.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		31,014.68
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,086,810.83	465,590.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,183,861.83	-2,265,324.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-28,294.01	-28,294.01
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,063,059.94	-16,964,459.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	38,802,777.55	14,237,717.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,252,294.70	-2,236,679.44
其他		-218,851.60
经营活动产生的现金流量净额	124,696,508.40	53,974,435.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	206,130,823.56	179,222,149.90
减: 现金的期初余额	123,785,226.70	252,659,758.62
现金及现金等价物净增加额	82,345,596.86	-73,437,608.72

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	206,130,823.56	123,785,226.70
其中: 库存现金	1,093,912.84	571,253.93
可随时用于支付的银行存款	204,992,825.90	178,650,895.97
三、期末现金及现金等价物余额	206,130,823.56	123,785,226.70

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,463,642.33	银行承兑汇票保证金、保函保证金
合计	27,463,642.33	--

## 51、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,442,504.26	6.1136	8,818,894.04
欧元	28,461.44	6.8699	195,527.24
新加坡元	94,029.34	4.5565	428,444.69
英镑	17.00	9.2847	157.84
其中：美元	534,071.03	6.1136	3,265,096.65
欧元	21,854.10	6.8699	150,135.48
新加坡元	35,430.80	4.5565	161,440.44

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

子公司全称	注册地	记账本位币	选择依据
DONGFANG INTERNATIONAL PTE. LTD.	新加坡	新加坡元	依据当地法律

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
镇江东方电热有限公司	镇江	镇江	制造业	74.10%		非同一控制下企业合并取得的子公司
珠海东方制冷空调设备配件有限公司	珠海	珠海	制造业	100.00%		同一控制下企业合并取得的子公司

合肥东方制冷空调设备配件有限公司	合肥	合肥	制造业	100.00%		同一控制下企业合并取得的子公司
马鞍山东方电热科技有限公司	当涂	当涂	制造业	100.00%		设立
郑州东方电热科技有限公司	郑州	郑州	制造业	100.00%		设立
武汉东方电热科技有限公司	武汉	武汉	制造业	100.00%		设立
重庆乐旭空调配件有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00%		设立
珠海东方电热科技有限公司	珠海	珠海	制造业	70.00%		设立
江苏瑞吉格泰油气工程有限公司	镇江	镇江	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
无锡爱加工程设计有限公司	镇江	无锡	制造业		75.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
DONGFANGINTERNATIONALPTE.LTD.	新加坡	新加坡	贸易		55.58%	设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
镇江东方电热有限公司	25.90%	767,553.77	717,755.67	48,214,075.51

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镇江东方电热有限公司	159,177,940.36	49,576,284.96	208,754,225.32	33,714,782.74	2,088,854.28	35,803,637.02	131,957,429.05	52,935,107.49	184,892,536.54	7,644,497.53	2,277,913.50	9,922,411.03

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镇江东方电热有限公司	24,823,193.44	2,999,331.86	2,999,331.86	3,367,292.24	20,655,864.54	4,843,226.23	4,843,226.23	46,308,982.43

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2015年6月30日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收账款总额的42.78%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九披露。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2015年06月30日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	233,594,465.89	233,594,465.89	233,594,465.89			
应收票据	315,617,690.69	315,617,690.69	315,617,690.69			
应收账款	329,266,040.23	357,702,119.09	357,702,119.09			
应收利息	596,534.01	596,534.01	596,534.01			
其他应收款	6,643,066.17	7,767,854.67	7,767,854.67			
小计	885,717,796.99	915,278,664.35	915,278,664.35			
应付票据	215,467,516.49	215,467,516.49	215,467,516.49			
应付账款	167,128,083.44	167,128,083.44	167,128,083.44			
应付利息	0.00	0.00	0.00			
其他应付款	1,772,633.87	1,772,633.87	1,772,633.87			
一年内到期的非流动负债	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00			

小计	402,368,233.80	402,368,233.80	402,368,233.80			
----	----------------	----------------	----------------	--	--	--

续

项目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	156,703,648.95	156,703,648.95	156,703,648.95			
应收票据	401,622,679.16	401,622,679.16	401,622,679.16			
应收账款	303,751,638.19	329,019,635.65	329,019,635.65			
应收利息	409,978.74	409,978.74	409,978.74			
其他应收款	5,512,199.15	6,430,334.36	6,430,334.36			
小计	868,000,144.19	894,186,276.86	894,186,276.86			
短期借款	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00			
应付票据	269,487,182.43	269,487,182.43	269,487,182.43			
应付账款	125,674,057.99	125,674,057.99	125,674,057.99			
应付利息	14,711.11	14,711.11	14,711.11			
其他应付款	2,301,791.81	2,301,791.81	2,301,791.81			
小计	406,477,743.34	406,477,743.34	406,477,743.34			

### (三) 市场风险

#### 1、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和新加坡元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会合理控制外币资产规模来达到规避外汇风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约

(2) 截至2015年06月30日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	新加坡元项目	英镑项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	8,818,894.04	195,527.24	428,444.69	157.84	9,443,023.81
应收账款	3,265,096.65	150,135.48	161,440.44		3,576,672.57
其他应收款			115,680.94		115,680.94
小计	12,083,990.69	345,662.72	705,566.07	157.84	13,135,377.32
外币金融负债：					
应付账款			3,987,081.94		3,987,081.94

其他应付款			1,851,446.61		1,851,446.61
小计	-	-	5,838,528.55	-	5,838,528.55

续

项目	年初余额			
	美元项目	欧元项目	新加坡元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	7,806,181.16	741,069.72	812,834.01	9,360,084.89
应收账款	3,907,168.44	287,332.11	764,524.02	4,959,024.57
其他应收款			67,723.60	67,723.60
小计	11,713,349.60	1,028,401.83	1,645,081.63	14,386,833.06
外币金融负债：				
应付账款	51,662.72		160,471.90	212,134.62
其他应付款			49,600.22	49,600.22
小计	51,662.72		210,072.12	261,734.84

## (3) 敏感性分析：

截至2015年06月30日止，对于本公司各类外币金融资产和港币相关金融负债，如果人民币对各币种升值或贬值10%，其他因素保持不变，对本公司净利润无重大影响。

**2、利率风险**

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 敏感性分析：

截至2015年06月30日止，公司借款为项目借款，对公司净利润不产生影响。

**十一、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
谭荣生、谭伟及谭克				44.84%	44.84%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为谭荣生、谭伟及谭克父子三人，相应的持股比例为16.88%、13.98%及13.98%，合计持股比例44.84%。

本企业最终控制方是谭荣生、谭伟及谭克父子三人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九（1）。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
镇江恒信格力空调销售有限公司	同一实际控制人
江苏康能新材料股份有限公司	同一控制人

## 4、关联交易情况

### （1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏康能新材料股份有限公司	厂房	150,000.00	180,000.00
江苏康能新材料股份有限公司	厂房	22,500.00	27,000.00

关联租赁情况说明

本租赁协议于2015年5月31日解除。

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,638,725.92	99.32%	1,971,698.43	0.70%	279,667,027.49	187,547,292.66	98.17%	2,118,055.56	1.13%	185,429,237.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,937,313.55	0.68%	1,937,313.55	100.00%	0.00	3,489,151.75	1.83%	3,489,151.75	100.00%	
合计	283,576,039.47	100.00%	3,909,011.98		279,667,027.49	191,036,444.41	100.00%	5,607,207.31		185,429,237.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 月	274,401,599.59		0.00%
7-12 月	5,207,984.97	520,798.50	10.00%

1 年以内小计	279,609,584.56	520,798.50	
1 至 2 年	320,419.34	96,125.80	30.00%
2 至 3 年	707,895.78	353,947.89	50.00%
3 年以上	1,000,826.24	1,000,826.24	100.00%
合计	281,638,725.92	1,971,698.43	

确定该组合依据的说明:

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 1,698,195.33 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
飞达仕新乐有限公司	1,551,761.94	银行承兑票据
合计	1,551,761.94	--

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
青岛海尔零部件采购有限公司（青岛海达瑞采购服务有限公司）	47,039,247.82	16.59	
格力电器（合肥）有限公司	36,512,463.26	12.88	
格力电器（武汉）有限公司	26,648,620.44	9.40	
珠海格力电器股份有限公司	24,117,630.55	8.50	
格力电器（石家庄）有限公司	18,718,716.91	6.60	
合计	153,036,678.98	53.97	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,304,711.41	97.69%	343,454.07	7.98%	3,961,257.34	2,822,557.83	96.52%	188,536.51	6.68%	2,634,021.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	101,618.00	2.31%	101,618.00	100.00%		101,618.00	3.48%	101,618.00	100.00%	
合计	4,406,329.41	100.00%	445,072.07	8.49%	3,961,257.34	2,924,175.83	100.00%	290,154.51		2,634,021.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 月	1,665,178.78		
7-12 月	2,450,026.08	245,002.61	10.00%
1 年以内小计	4,115,204.86	245,002.61	
1 至 2 年	103,622.80	31,086.84	30.00%

2 至 3 年	37,038.26	18,519.13	50.00%
3 年以上	48,845.49	48,845.49	100.00%
合计	4,304,711.41	343,454.07	

确定该组合依据的说明:

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 154,917.56 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
销售质保金	3,099,700.00	1,900,000.00
押金及保证金	106,140.80	141,840.80
备用金	384,059.17	272,490.48
代垫款项	476,895.69	230,527.19
合并范围内往来款	227,167.36	227,167.36
其他	112,366.39	152,150.00
合计	4,406,329.41	2,924,175.83

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海信（山东）空调有限公司	销售质保金	1,160,000.00	1-6 个月	26.33%	
南昌市奥克斯电气制造有限公司	销售质保金	604,000.00	7-12 个月	13.71%	60,400.00
珠海格力	销售质保金	600,000.00	7-12 个月	13.62%	60,000.00
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	销售质保金	300,000.00	7-12 个月	6.81%	30,000.00
镇江东方电热有限公司	合并范围内往来款	215,762.06	7-12 个月	4.90%	21,576.21
合计	--	2,879,762.06	--	65.36%	171,976.21

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	395,213,935.22		395,213,935.22	395,213,935.22		395,213,935.22
合计	395,213,935.22		395,213,935.22	395,213,935.22		395,213,935.22

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
镇江东方电热有限公司	80,978,600.00			80,978,600.00		
珠海东方制冷空调设备配件有限公司	89,355,599.89			89,355,599.89		
合肥东方制冷空调设备配件有限公司	15,179,735.33			15,179,735.33		
马鞍山东方电热科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
郑州东方电热科技有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
武汉东方电热科技有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
重庆乐旭空调配件有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
珠海东方电热科技有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00		
江苏瑞吉格泰油气工程有限公司	125,500,000.00			125,500,000.00		
合计	395,213,935.22			395,213,935.22		

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	434,427,351.40	349,910,759.77	458,804,686.42	355,365,963.64
其他业务	7,080,568.48	3,845,652.00	5,201,465.48	3,423,202.17
合计	441,507,919.88	353,756,411.77	464,006,151.90	358,789,165.81

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,053,501.74	940,059.19
合计	2,053,501.74	940,059.19

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	43,946.91	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	964,880.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,551,761.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	291,464.16	
减：所得税影响额	177,982.37	
少数股东权益影响额	59,798.53	
合计	2,614,272.82	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.52%	0.1051	0.1051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.30%	0.0985	0.0985

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人谭荣生先生、主管会计工作负责人罗月芬女士、会计机构负责人刘勇先生签名并公司盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 3、载有公司法定代表人谭荣生先生签名、公司盖章的2015年半年度报告文本原件。
- 4、其他相关资料。

（以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。）

镇江东方电热科技股份有限公司

董事长：谭荣生

2015年8月24日