



洛阳隆华传热节能股份有限公司

2016 年半年度报告

2016—082

2016 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。

公司负责人李占明、主管会计工作负责人马金铎及会计机构负责人(会计主管人员)王晓凤声明：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 .....	9
第四节 重要事项.....	19
第五节 股份变动及股东情况 .....	25
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第七节 财务报告.....	32
第八节 备查文件目录 .....	133

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、隆华节能、隆华公司	指	洛阳隆华传热节能股份有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
装备分公司	指	洛阳隆华传热节能装备分公司
中电加美	指	北京中电加美环保科技有限公司
加美设备	指	北京中电加美环保设备有限公司
北京中海盈创	指	北京中海盈创投资管理中心（有限合伙）
宁波加美博志	指	宁波加美博志投资管理中心（有限合伙）
居善水务、滨海居善水务	指	滨海居善水务发展有限公司
四丰电子、高新四丰	指	洛阳高新四丰电子材料有限公司
股东会	指	洛阳隆华传热节能股份有限公司股东大会
董事会	指	洛阳隆华传热节能股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳隆华传热节能股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》、《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《洛阳隆华传热节能股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	隆华节能	股票代码	300263
公司的中文名称	洛阳隆华传热节能股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	隆华节能		
公司的外文名称（如有）	Luoyang Longhua Heat Transfer & Energy Conservation Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	LHEC		
公司的法定代表人	李占明		
注册地址	洛阳空港产业集聚区		
注册地址的邮政编码	471132		
办公地址	洛阳空港产业集聚区		
办公地址的邮政编码	471132		
公司国际互联网网址	www.longhuachuanre.com		
电子信箱	lylhzb@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段嘉刚	张焯
联系地址	洛阳空港产业集聚区	洛阳空港产业集聚区
电话	0379-67891833	0379-67891813
传真	0379-67891813	0379-67891813
电子信箱	lylhzb@126.com	lylhzb@126.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	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 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）	426,217,927.39	571,465,012.64	-25.42%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	18,423,459.04	55,386,673.87	-66.74%
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）	9,050,210.98	51,419,349.63	-82.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-111,175,859.97	-97,465,423.04	-14.07%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1254	-0.2207	43.18%
基本每股收益（元/股）	0.0208	0.0723	-71.23%
稀释每股收益（元/股）	0.0208	0.0717	-70.99%
加权平均净资产收益率	0.76%	1.76%	-1.00%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.37%	1.63%	-1.26%
	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）	3,415,015,527.85	3,621,044,595.44	-5.69%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,416,465,453.88	2,415,670,620.92	0.03%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.7255	5.4493	-49.98%

## 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）	71,459.59	
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）	11,611,600.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-657,338.59	
减：所得税影响额	1,652,058.15	
少数股东权益影响额（税后）	414.79	
合计	9,373,248.06	--

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、部分行业市场不景气

在经济下行压力长期持续的大环境下，电力、石油、化工、煤化工、冶金等行业市场景气度下降。一是传统行业产能过剩，需求不足，供给侧结构性改革涉及面广、影响深远；二是上游企业业绩低迷，实施节能改造的意愿不强，投入不足；三是受原材料价格波动影响，公司新签合同价格不断下滑；四是市场竞争日益激烈，用户对于产品质量、进度、服务、付款条件等要求越来越苛刻。这些变化都给公司主营产品生产经营工作带来了更大的挑战。

面对这些风险，公司一是利用生产自动化、流程再造、精益管理等先进生产管理工具稳步提高产品质量，同时降低产品成本；二是加大研发力度，提高产品的附加值和竞争力；三是主动影响、提升客户的节能意识，同时加大市场拓展力度和新技术、新产品的推广力度。在经济处于低迷周期的背景下，仅靠价格竞争的公司必然举步维艰，只有依靠技术、质量和服务综合实力取胜才能保持稳定的增长。

### 2、全球制造业发展模式转型升级

当前，全球知名装备制造企业都在加快发展模式转型升级，一是注重高技术含量、高附加值产品开发，向产业链中高端转移；二是大力发展生产性服务业，逐步向综合装备制造服务商转变；三是逐步由劳动力密集型向技术密集型和资金密集型转变。这对传统制造业依靠劳动力资源的发展模式提出了很大挑战。

制造业的转型升级是风险，更是机遇。低端制造业的过剩掩盖不了我国高端制造业的大量稀缺和空白。公司通过加强技术研发和谋划新的产业产品，调整产业结构进入高端空白领域，将会是隆华公司实现二次腾飞的巨大推动力。公司目前大力发展的靶材业务就是一个良好的开端。

### 3、资源环境约束压力加大

随着国家环保政策加大了对制造型企业的约束，我国劳动力成本快速上升，以及资金、土地等要素成本不断提高，将给公司发展带来更大的成本控制压力，要求我们必须从粗放式发展向精细化发展模式转变。

面对国内外复杂多变的形势，我们要清醒认识、准确研判、主动作为、乘势而上，深刻把握新常态的大势，深入谋划创新调结构的大计，不断开创公司改革创新和科学发展的新局面。与此同时，环保政策的逐步落实也给公司的环保板块业务提供了良好的政策环境。

### 4、公司正处于重要转型时期

公司自2015年开始启动二次腾飞计划，目前正处于转型的重要时期。公司的节能换热业务受到宏观经济形势持续低迷的影响，业绩出现滑坡，工业水处理业务同样也有所下滑。市政水处理方面，滨海BT项目2016年合同全部执行结束，工程款回收顺利；青海乐都项目建设顺利，即将进入调试阶段。两个项目的顺利实施为公司在市政市场的进一步拓展打下了坚实的基础。虽然业绩贡献较上年有所减少，但是新业务拓展顺利，上半年陆续获得的合同与定单会给下半年乃至明年的业绩提供

支撑。新布局的靶材业务更是迅速成长，2016年上半年实现的净利润已经超过去年全年，预计下半年乃至明年依旧能够保持较高速的成长。公司在其他新材料业务方面的布局，也在顺利开展。但是受制于制造业的客观规律，新业务还需要一定时间才能成长到相当的体量，因此在转型过程中，存在短期业绩不稳定的风险。面对国内外复杂多变的形势，我们要清醒认识、准确研判、主动作为、乘势而上，深刻把握新常态的大势，深入谋划创新调结构的大计，不断开创公司改革创新和科学发展的新局面。



## 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

2016年上半年中国的宏观经济形势依旧严峻。随着人口红利衰减、“中等收入陷阱”风险累积、国际经济格局深刻调整等一系列内因与外因的作用，经济发展进入“新常态”。中国供需关系正面临着不可忽视的结构性失衡。“供需错位”已成为阻挡中国经济持续增长的最大路障：一方面过剩产能已成为制约中国经济转型的一大包袱。另一方面中国的供给体系，总体上是中低端产品过剩，高端产品供给不足。供给侧改革，要从生产、供给端入手，调整供给结构，为真正启动内需，打造经济发展新动力寻求路径。

2016年上半年公司的业务围绕节能、环保和新材料三个板块展开。传热节能板块是公司的传统业务，在这个领域公司一直保持着行业领先优势。但是目前电力、石油和化工等上游产业均处于产能过剩和结构调整状态，火电厂和传统炼化业务投资停滞，工业换热整体市场低迷，公司的传热节能业务也受到了较大的影响。2015年以来，公司面对上游行业的产能持续过剩情况做了积极应对，将经营对象从新建工程为主调整为改造既有工程为主，在2016年上半年取得了一定的实效，在上游行业新建工程大幅度减少的情况下，依旧保持了一定规模的销售额。下半年我们面临的行业形势很难有实质性改变，但公司会在董事会和总经理的正确领导下，进一步优化生产流程、严控产品成本、强化市场开拓，保持传热节能业务在行业表现中处于领先水平。

环保水处理业务是公司的另一个支柱板块。中电加美公司长期致力于对电力、石化等行业的耗水大户提供整体的水处理解决方案，拥有多项专利和专有技术，并始终保持着行业的领先地位。2016年上半年同样受到宏观经济形势和产能过剩的影响，虽然业绩略有下滑，但依然保持了一定市场份额。同时，2013开始布局的市政水处理业务，随着集团公司逐渐增加资源投入在2016年开始发力。上半年公司在西部和东部地区以合作的模式积极地参与了多个PPP和BOT模式的市政水务项目的招投标，成功取得投资机会并承接部分工程建设的工作。这些项目将在下半年逐渐实施，并将会对公司全年业绩有较大贡献。

新材料业务是公司2015年新涉足的一个板块，得益于公司管理团队在新材料业务领域的高水准，该板块发展迅速。目前中国制造业供给体系，总体上是中低端产品过剩，高端产品供给不足。因此公司在新材料业务领域的拓展，聚焦在行业的高端领域，确保在研发、技术和知识产权方面具备领先地位。目前四丰电子公司在钼靶材领域处于行业龙头地位，产品性能和质量已经可以稳定地达到或超过国外进口同类产品。2016年上半年四丰电子公司继续强化生产管理和市场推广。基于精益生产理念，改变不合理生产布局，实现低成本、高效率的连续生产，在成本控制环节取了实质性进展，同时市场推广也取得了不俗成绩。目前已经稳定给京东方B4及B5两条生产线供应钼靶材，B3线和B8线的测试工作截至报告期末也已基本完成，预计下半年可以实现批量供货，因此四丰电子的业绩有望继续保持增长。显示面板行业是一个处于上升阶段的行业，在工业和生活领域的应用持续增加，市场需求旺盛。钼靶材作为显示面板行业的基本材料，四丰电子公司在该领域的竞争优势明显。OLED技术的发展对于靶材的提出了新的要求，市场的门槛进一步提高，公司的研发和技术领先优势将更为明显，力争在下半年进一步扩大行业领先优势。

2016年上半年，董事会和管理层面对严峻的宏观经济形势和激烈的行业竞争，把握大势，抢抓机遇，强化创新，提升技术，扎实工作。根据公司发展进程，进一步推动公司的产业转型战略，持续深化内部改革，积极谋划新兴业务、同步推进公司资本运营。报告期内，公司实现营业收入42,621.79万元，比上年同期减少25.42%；实现营业利润1,338.63万元，比上年同期减少78.08%；实现利润总额2,441.21万元，比上年同期减少62.86%；实现归属于上市公司股东的净利润1,842.35万元，比上年同期减少66.74%。

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	426,217,927.39	571,465,012.64	-25.42%	
营业成本	336,701,766.58	423,336,630.57	-20.46%	
销售费用	28,818,568.90	25,020,478.29	15.18%	
管理费用	53,872,826.11	47,035,098.59	14.54%	
财务费用	1,903,695.12	5,102,983.07	-62.69%	银行贷款减少所致
所得税费用	5,164,999.16	9,489,025.97	-45.57%	利润减少所致
研发投入	12,156,005.85	15,494,350.49	-21.55%	
经营活动产生的现金流量净额	-111,175,859.97	-97,465,423.04	-14.07%	
投资活动产生的现金流量净额	-64,500,291.68	-59,590,073.17	-8.24%	
筹资活动产生的现金流量净额	-104,913,861.51	769,297,844.06	-113.64%	偿还借款所致
现金及现金等价物净增加额	-280,585,092.10	612,242,347.85	-145.83%	

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

因电力、石油和化工等产业处于产能过剩和结构调整状态，火电厂和传统炼化业务投资停滞，公司的传热节能及工业水处理业务受到了较大的影响，营业收入较上年同期减少了近1.5亿。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

截至2015年12月31日，公司在手重大的订单有：

（一）2012年3月9日与洛阳中重发电设备有限责任公司（以下简称“甲方”）签订了《恒源项目3×200MW复合型空冷系统订货合同》，合同金额为人民币12,163.60万元。公司根据合同要求将第一套产品制作完毕后，于2013年第三季度给业主现场发运小部分结构件，且委派安装人员进场安装，进场后发现业主方工程进度缓慢尚不具备安装施工条件，故暂时停止了合同的交货。后与甲方多次协商，在2015年2月份签订一份补充协议，甲方于2015年4月份前再支付1,000万货款（截止2015年4月29日已收到1,000万款项），我公司收到款项后承诺在2017年3月1日前不追究甲方的违约责任，若该项目2016年3月底仍不能启动，我公司可对已产出设备自行进行顶发顶用。截至2016年6月30日，公司实际已收到甲方3,432.72万元货款。该合同延期，不会对公司造成损失。

（二）2013年11月7日与滨海县水务发展有限公司、北京朗新明环保科技有限公司签订《滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建工程项目关于引入BT联合实施方协议》，合同额126,000.00万元，2013年11月13日，公司投资100万元设立滨海居善水务发展有限公司，作为本次BT项目的项目公司，并设立相关机构来组织管理该项目的具体实施工作，2015年6月25日，公司将非公开发行募集资金69,518.33万元全部注资给滨海居善水务，用于该项目建设。截止2016年6月30日，该项目已收到滨海县政府支付的工程款50,697.73万元，收到投资回报款5,187.23万元，经过认证的交付的工程量95,738.29万元，其余工程均在建设或已交付正在认证中。

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

2016年上半年公司实现主营业务收入42,042.66万元，其中：传热节能板块19,866.31万元，占公司主营业务收入的比例为47.25%；环保水处理板块18,374.98万元，占公司主营业务收入的43.71%；新材料板块3,801.37万元，占公司主营业务收入的比例为9.04%。

公司传热节能板块业务的业务主要分为两大类，一类是随着新投资、新上业务配套建设的新投资设备业务；另一类是原有工厂设备的更新改造，尤其是因为新的节能减排要求下的升级改造。新投资设备业务是2015年之前公司节能换热板块的主要业务来源。但是2016年以来石油、石化、化工和电力等上游行业产能过剩，同时原材料价格大幅度下降导致产品价格也相应下降。两个不利因素叠加，销售额较上年同期继续大幅度下滑。2016年上半年更新改造类的业务较去年同期有明显增长，但是依然无法完全弥补新投资设备业务的下滑份额，因此上半年节能换热板块的利润较去年同期出现了大比例下滑。从全年来看，公司下半年将会深化内部管理，积极拓展新的产品和业务。但是上游行业的去产能方向不变，预计投资将继续低迷，因此节能换热板块的业务存在一定程度的下滑压力。

公司环保板块的业务主要分为工业水处理业务和市政水处理业务两大类。在工业水处理业务方面，尽管电力行业整体过剩，发电厂效益明显下降，但2016年上半年中电加美通过自身努力，发挥优势、克服困难，还是成功中标了若干项目。但是由于行业市场萎缩、竞争加剧，中标项目的利润率有所下降。市政水处理业务是公司2016年的一个重要发展方向，公司积极探索市政水务PPP模式，尝试多种方式参与市政水处理设施的建设与运营。继续加强与中船重工环境工程有限公司的战略合作，双方开展互通市场信息、共享资质资源、联合承接项目。加大流域治理、污泥和垃圾处理、空气治理等环保新领域的研发和技术引进力度，提高环保业务整体竞争力。2015年中国环保产业的市场规模就已经超过5万亿，未来更会是一个10万亿级别的广大市场，公司将会在环保业务领域继续积极拓展。

公司新材料板块目前的主要业务是液晶显示屏生产所用的金属靶材。目前国内高端显示屏生产所用的钼靶材完全依赖进口，四丰电子是国内首家批量供应高端钼靶材的专业公司。2016年上半年公司一是按照世界先进企业标准，建造筛粉洁净室，加强质量管控，提高产品质量，保证了产品出厂合格率100%，满足采购方的品质要求；二是基于精益生产理念，改变不合理生产布局，实现低成本、高效率的连续生产；三是积极加强与主力客户京东方的业务联系，在保持B4和B5生产线的供货量逐步提高的情况下，积极推进其余生产线的测试和供货工作；四是加大其他显示屏生产商的业务拓展，加大东南亚和日韩地区客户的拓展工作；五是快速推进轧机安装工作，尽快形成全幅靶材供应能力。目前中国所有高端靶材的供应进口依赖度较高，公司在高端靶材领域有绝对的领先地位，未来将会保持持续增长。

#### (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						
传热节能产品	198,663,087.99	157,949,044.61	20.49%	-30.79%	-25.07%	-6.07%
环保水处理产品及服务	183,749,820.13	148,813,097.83	19.01%	-28.60%	-23.50%	-5.40%
钼靶材产品	38,013,710.47	25,701,984.59	32.39%	78.02%	50.43%	12.40%
合计	420,426,618.59	332,464,127.03	20.92%	-25.68%	-21.29%	-4.41%

#### 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

	本报告期	上年同期
前五名供应商合计采购金额（元）	44,389,040.46	42,518,781.71
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	16.67	13.05

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

	本报告期	上年同期
前五名客户合计销售金额（元）	119,626,512.64	206,850,699.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	28.07	36.56

#### 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

#### 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

中国的制造业发展面临新挑战,投资和出口增速明显放缓,主要依靠资源要素投入、规模扩张的粗放发展模式难以为继,资源和环境约束不断强化,劳动力等生产要素成本不断上升,钢铁、石油石化、煤化工、电力等传统行业产能过剩严重,需求明显不足,投资基本停滞。受此影响节能换热整体市场大幅度下滑,同行业的上市公司和非上市企业大多出现较大幅度的业绩下滑。同时公司的工业水处理也受到电力行业去产能的影响,销售额和利润率均有不同程度的下滑。

在供给侧改革的推进过程中,面临的主要问题是中低端产品过剩,高端产品供给不足。因此公司的靶材业务发展速度较快,反而在行业中的领先地位得到进一步加强。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司的年度经营计划除节能换热板块和工业水处理业务受到石化、电力等传统行业产能过剩、需求不足、投资停滞的影响有所下滑以外,市政水处理和新材料业务在报告期内基本按照计划,有节奏的实施。新的业务拓展也按照年度经营计划正常推进。

## 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

中国的制造业发展面临新挑战,投资和出口增速明显放缓,主要依靠资源要素投入、规模扩张的粗放发展模式难以为继,资源和环境约束不断强化,劳动力等生产要素成本不断上升,钢铁、石油石化、煤化工、电力等传统行业产能过剩严重,需求明显不足,投资基本停滞。受此影响节能换热整体市场大幅度下滑,同行业的上市公司和非上市企业大多出现较大幅度的业绩下滑。另外公司的工业水处理也受到电力行业去产能的影响,销售额和利润率均有不同程度的下滑。

面对这种不利的外部经营环境,公司在强化内部管理、提高效率、降低成本、提高产品质量、避免单纯价格竞争之外,更主要的是加快公司的战略转型。公司将在2016年下半年加快靶材业务的全面研发和拓展业务,尽快形成全品类、全尺幅靶材的供应能力,进一步稳固公司在靶材领域的龙头地位。另外也将加快材料领域其他项目布局的推进,尽快为公司增加新的增长点。

另外公司还将积极参与军民融合、民参军业务。发挥公司及管理团队在材料和装备制造领域多年积累的优势,为公司培育新的核心战略业务。

## 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	69,518.33
报告期投入募集资金总额	9,875.17
已累计投入募集资金总额	69,518.33
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	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】847号文《关于核准洛阳隆华传热节能股份有限公司非公开发行股票的批复》核准。本公司由主承销商光大证券股份有限公司采用向特定投资对象李占明、杨媛、孙建科非公开发行人民币普通股 58,189,852 股，发行价格 12.22 元，本公司非公开发行新股募集资金总额为 711,079,991.44 元，扣除券商承销佣金及其他相关发行费用合计 15,896,664.89 元后，实际募集资金净额为人民币 695,183,326.55 元，募集资金到账时间为 2015 年 6 月 24 日，非公开发行募集资金已经北京兴华会计师事务所审验，出具(2015)京会兴验字第 14020018 号验资报告。</p> <p>由于该次募集资金是用于滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建工程投资建设—移交（BT）项目，滨海居善水务发展有限公司是公司实施 BT 项目而在滨海成立的全资子公司，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》，报告期滨海居善水务发展有限公司在与保荐机构光大证券股份有限公司、中国银行股份有限公司洛阳分行车站支行、中国农业银行股份有限公司孟津支行签订《募集资金专户存储三方监管协议》中，明确了各方的权利和义务，保证募集资金正确使用和存放。</p> <p>报告期本公司使用非公开发行募集资金金额为 9,875.17 万元，截止 2016 年 6 月 30 日，该募集资金专户账户余额为 259.95 万元，尚未使用的募集资金本金为 0 万元，其中 259.95 万元为利息收入。其中中国银行洛阳车站支行（账号：258538952531）余额为 198.84 万元，农业银行孟津支行（账号：132801040005276）余额为 61.11 万元。</p>	

**(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
<b>承诺投资项目</b>											
滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建工程投资建设-移交（BT）项目	否	69,518.33	69,518.33	9,875.17	69,518.33	100.00%	--	1,621.2	11,587.17	是	否
承诺投资项目小计	--	69,518.33	69,518.33	9,875.17	69,518.33	--	--	1,621.2	11,587.17	--	--
<b>超募资金投向</b>											
不适用											
合计	--	69,518.33	69,518.33	9,875.17	69,518.33	--	--	1,621.2	11,587.17	--	--
未达到计划进	不适用										

度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	
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	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司在非公开发行股票募集资金申请报告中已承诺在本次发行的募集资金到位前，利用自筹资金对募集资金项目进行先行投入，先行投入部分在本次募集资金到位后以募集资金予以置换。募集资金到位前公司已投入 388,859,625.17 元，截至报告期末，已置换完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，募集资金已使用完毕，项目后续支出使用公司自有资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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

公司报告期未持有金融企业股权。

## 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
中国农业银行孟津县支行	第三方	否	非保本浮动收益型	10,000	2016年01月09日	2016年03月23日	收益到账确定	10,000	是		87.08	87.08
浦发银行洛阳南昌路支行	第三方	否	非保本浮动收益型	10,000	2016年01月19日	2016年03月26日	收益到账确定	10,000	是		96.88	96.88
中国农业银行孟津县支行	第三方	否	非保本浮动收益型	8,000	2016年03月26日	2016年06月13日	收益到账确定	8,000	是		76.14	76.14
合计				28,000	--	--	--	28,000	--		260.1	260.1
委托理财资金来源	自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况(如适用)	不适用											



审议委托理财的董事会决议披露日期 (如有)	2016 年 01 月 08 日
审议委托理财的股东大会决议披露日期 (如有)	

## (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

目前,公司正处于业务转型的关键时期。节能换热业务所处的行业形势严峻,行业内公司出现大面积业绩下滑甚至亏损。预计全年公司该板块盈利将出现较大幅度下降。环保水处理板块虽然面临工业污水处理业绩下滑和滨海BT项目结束的不利影响,但是新业务拓展顺利,预计全年公司该板块盈利较上年将有所上升。新材料板块业绩大幅增长,而且随着市场进一步打开,下半年乃至明年还会保持较高速度增长。综合各板块情况,预计公司前三季度业绩将较上年有所下滑。

## 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

经公司2016年4月18日召开的第三届董事会第三次会议与2016年5月11日召开的2015年度股东大会审议通过《关于2015年度利润分配方案及资本公积金转增股本预案》,公司2015年度权益分派方案为:以截至2015年12月31日公司总股本443,299,652股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.40元人民币(含税),同时进行资本公积转增股本,以443,299,652股为基数向全体股东每10股转增10股,共计转增443,299,652股。公司2015年度利润分配方案于2016年6月22日实施完毕。

报告期内，公司现金分红政策的制定和执行符合公司章程的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关决策程序和机制完备，独立董事和监事会尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东的合法权益得到充分维护。

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：	报告期内，公司未进行现金分红政策的调整或变更

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

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
北京龙潭食品有限公司	加美设备股权	2016年01月08日	1,600	-3.52	闲置资产出售回笼资金	1.72%	公允价值	否	不适用	是	是	不适用	不适用

#### 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

#### (一) 股权激励计划概述

为了最大限度地激发核心业务骨干和关键岗位员工的工作积极性和创造性,有效促进公司长远战略目标的实现及公司股

东价值的最大化，公司于2012年实施了股权激励计划，激励人员共计51人，向激励对象授予权益总计664万份，约占公司股本总额的4.15%。

(二) 报告期内股权激励计划的实施情况

1、2016年6月24日，公司召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于对〈股票期权与限制性股票激励计划〉涉及的股票期权数量及行权价格进行调整的议案》及《关于注销股票期权和回购注销限制性股票的议案》，调整后的股票期权数量为581.6万份，行权价格为3.12元/股，并回购注销未达到公司《激励计划》第三个解锁/行权期的业绩考核条件的标准的第三期限限制性股票475.2万股、股票期权475.2万份。

股权激励事项相关公告详见中国证监会创业板指定信息披露网站巨潮资讯网，临时报告披露网站查询

公告日期	公告编号	公告内容
2016年6月25日	2016-058	第三届董事会第四次会议决议公告
	2016-062	关于对〈股票期权与限制性股票激励计划〉涉及的股票期权数量及行权价格进行调整的议案
	2016-063	关于注销股票期权和回购注销限制性股票的公告

(三) 实施股权激励计划对公司本报告期及以后各年度财务状况和经营成果的影响

2012年度第二次临时股东大会关于《洛阳隆华传热科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》的内容中规定第三次解锁条件为“2015年净资产收益率不低于10%，以2011年年度净利润为基数，公司2015年年度净利润较2011年增长率不低于80%”。因2015年度业绩不能满足第三期的解锁条件，第三期股权激励均在2015年12月31日失效，故报告期未计提期权费用，不会影响当期利润。

## 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2014年11月19日与北京科大天工科技服务有限公司签订租赁合同，租赁北京市海淀区学院路30号科大天工大厦D1001室1499平方米作为公司在北京办公室，租金为6.3元/天（含税），合同期限为34个月，自2014年11月25日至2017年9月24日，如需续租到期前3个月提出申请，可重新签订合同。

公司子公司中电加美 2015年3月31日与北京科大天工科技服务有限公司续签租赁合同，租赁北京市海淀区学院路30号科大天工大厦A座8层01-15室共1493平方米，作为中电加美办公场所，租金为6.3元/天，合同期限为36个月，自2015年4月10日至2018年4月9日如需续租到期前3个月提出申请，可重新签订合同。

公司子公司中电加美 2016年3月与三河华隆工业园有限公司续签租赁合同，租赁三河市燕郊开发区神威北路厂房3764.91平方米，作为中电加美生产场所，租金为0.66元/天，租期1年，自2016年3月16日至2017年3月13日，如需续租到期前3个月提出申请，可重新签订合同。

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 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
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	担保额度	实际发生日期 （协议签署	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		日)					
北京中电加美环保科技有限公司	2016 年 04 月 20 日	50,000		6,083.41	连带责任保证	一年	否	否
洛阳高新四丰电子材料有限公司	2016 年 04 月 20 日	10,000		2,403.4	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		60,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				5,515.44
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		60,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				8,486.81
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
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)		60,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				5,515.44
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		60,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				8,486.81
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				3.51%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

**(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**

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	不适用	不适用		不适用	不适用

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用			不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用			不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司共同控股股东及实际控制人李占明、李占强、李明卫、李明强承诺	关于股份锁定的承诺	2011年09月16日	自承诺之日起至承诺履行完毕。	报告期内，未有违反承诺的情况。
	本公司共同控股股东及实际控制人李占明、李占强、李明卫、李明强承诺	关于避免同业竞争的承诺	2011年09月16日	长期有效	报告期内，没有发生与公司同业竞争的行为。
	本公司共同控股股东及实际控制人李占明、李占强、李明卫、李明强承诺	关于住房公积金承诺	2011年09月16日	长期有效	报告期内，未有违反承诺的情况。
	本公司共同控股股东及实际控制人李占明、李占强、李明卫、李明强承诺	关于劳务派遣的承诺	2011年09月16日	长期有效	报告期内，未有违反承诺的情况。
	本公司承诺	关于关联交易的承诺	2011年09月16日	长期有效	报告期内，公司遵守了所做的承诺。
	本公司控股股东之一董事长李占明承诺	关于股份锁定的承诺	2015年07月13日	自承诺之日起至承诺履行完毕	报告期内，未有违反承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用			不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。				

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

公司与厦门致远合众股权管理合伙企业（有限合伙）、厦门科创汇智股权投资管理合伙企业（有限合伙）、厦门仁达基业股权投资管理合伙企业（有限合伙）共同发起设立了厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“投资基金”）。投资基金的总规模为2.2亿元，截至报告期末已经全部出资到位。截至报告期末，仁达隆华投资基金一共投资了四家公司，具体情况如下：

1、2016年4月，投资基金与北京超同步伺服股份有限公司（以下简称“北超伺服”）签署了《附生效条件的股份认购与增资协议》，认购北超伺服发行股票总数1,000万股，发行价格为人民币12.00元/股，总金额人民币12,000万元，认购方式为

现金认购。北超伺服是一家集伺服电机和伺服驱动装置研发、生产、销售于一体的规模化制造型企业，产品广泛应用于高端装备制造、工业机器人、新能源等领域。该公司于2008年8月8日成立，是中关村科技园区国家高新技术企业。2014年12月19日在全国股转系统挂牌，成为国内伺服行业第一家挂牌企业。具体内容详见披露于中国证监会指定的创业板信息披露网站的《关于产业基金进展暨对外投资的公告（一）》（公告编号：2015-049）。

2、2016年4月，投资基金与洛阳科博思新材料科技有限公司（以下简称“科博思”）签署了《股权投资协议》，向科博思增资1,500万元，增资后持有科博思50%股权。

科博思是一家整合国内多所知名科研院所和高校研发资源，专业从事结构功能一体化高性能材料研发和生产的的企业。公司主营业务包括纤维增强树脂基复合材料、结构泡沫材料、改性树脂材料等多个专业方向，应用领域涵盖轨道交通、军工安防、舰船、航空、航天等方面。主营产品技术和工艺国内领先，具备打破进口垄断、参与国际竞争的能力。

截至2016年6月底，洛阳科博思新材料科技有限公司复合材料产业基地改造基本完成，已建成多条复合材料拉挤成型、PVC泡沫及橡塑复合材料生产线，目前均已进入工艺优化及试生产阶段，即将达到批产条件，达产后将具备年产3万平方米拉挤复合材料制品、1000吨橡胶制品和1万立方米PVC结构泡沫的能力。泡沫材料改性树脂（华阳）产业基地完成了前期手续办理和规划设计，并已正式开工建设。

3、2016年4月，经公司第三届董事会第三次会议及公司2015年度股东大会审议通过，公司与投资基金及其他相关投资方分别出资设立上海隆华环保科技有限公司与新疆隆华环保科技有限公司，具体内容详见披露于中国证监会指定的创业板信息披露网站的《关于对外投资暨关联交易的公告（一）》、《关于对外投资暨关联交易的公告（一）》（公告编号：2016-044、2016-045），截至报告期末，此两家公司尚未实际运营。

投资基金成立以来的对外投资，完善了投资基金在成立之初对高端智能装备、新材料等领域的多元化布局，提高了投资基金的市场竞争力和抗风险能力，符合投资基金的长远发展规划。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否



## 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	209,386,735	47.23%	0	0	207,037,795	-2,205,940	204,831,855	414,218,590	46.72%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	209,386,735	47.23%	0	0	207,037,795	-2,205,940	204,831,855	414,218,590	46.72%
其中：境内法人持股	4,780,538	1.08%	0	0	4,780,538	0	4,780,538	9,561,076	1.08%
境内自然人持股	204,606,197	46.15%	0	0	202,257,257	-2,205,940	200,051,317	404,657,514	45.64%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	233,912,917	52.77%	0	0	236,261,857	2,205,940	238,467,797	472,380,714	53.28%
1、人民币普通股	233,912,917	52.77%	0	0	236,261,857	2,205,940	238,467,797	472,380,714	53.28%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	443,299,652	100.00%	0	0	443,299,652	0	443,299,652	886,599,304	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

经公司2016年4月18日召开的第三届董事会第三次会议与2016年5月11日召开的2015年度股东大会审议通过《关于2015年度利润分配方案及资本公积金转增股本预案》，公司2015年度权益分派方案为：以截至2015年12月31日公司总股本443,299,652股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.40元人民币（含税），同时进行资本公积转增股本，以443,299,652股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增443,299,652股。公司2015年度利润分配方案于2016年6月22日实施完毕。公司股份总数增加443,299,652股，总股本由443,299,652股增加至886,599,304股。

股份变动的原因

适用  不适用

1、2015年12月31日，公司原高管曹春国、戴云帆因换届离任不再担任公司高管职务，按照《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》，上市公司董事、监事和高级管理人员离职后半年内所持本公司股份全部作

为高管锁定股予以锁定。2015年1月4日，曹春国、戴云帆所持股份552,779股予以锁定，公司有限售条件股份中的境内自然人持股增加552,779股。

2、2016年1月24日，公司两名非公开发行对象杨媛、樊少斌解除限售股份合计7,834,291股，杨媛为公司董事，樊少斌为公司监事会主席，该股份于2016年1月27日上市流通后，公司有限售条件股份中的境内自然人持股减少2,407,719股。

3、2015年8月25日，公司原高管张国安离职，离职报告自送达董事会之日起生效。按照《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》，上市公司董事、监事和高级管理人员离职后半年内所持本公司股份全部作为高管锁定股予以锁定。2016年5月24日锁定期届满，公司有限售条件股份中的境内自然人持股减少494,000股。

4、2016年6月22日，公司2015年度权益分派方案实施完毕，以公司总股本443,299,652股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增443,299,652股，公司股份总数增加443,299,652股。

5、2016年6月28日，原高管戴云帆增持股份143,000股，因其已离职未满半年，按照《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》，该部分股份计入高管锁定股，公司有限售条件股份中的境内自然人持股增加143,000股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

《关于2015年度利润分配方案及资本公积金转增股本预案》经公司2016年4月18日召开的第三届董事会第三次会议与2016年5月11日召开的2015年度股东大会审议通过。

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

实施2015年度利润分配方案后，按新股本 886,599,304 股摊薄计算各项指标如下：

项目	2016年一季度			2015年年度		
	基本每股收益	稀释每股收益	归属于普通股股东的每股净资产	基本每股收益	稀释每股收益	归属于普通股股东的每股净资产
变动前股本计算	0.0061	0.0061	5.4554	0.4330	0.4330	5.4493
变动后股本计算	0.0031	0.0031	2.7277	0.2165	0.2165	2.7246

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
李占明	83,650,546	0	83,650,546	167,301,092	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
李占强	37,500,000	0	37,500,000	75,000,000	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
李明强	37,500,000	0	37,500,000	75,000,000	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%

孙建科	6,237,280	0	6,237,280	12,474,560	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
董晓强	2,421,750	0	2,421,750	4,843,500	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
刘岩	2,421,750	0	2,421,750	4,843,500	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
张国安	494,000	494,000	0	0	高管锁定股	离职后锁定半年，已解除锁定
曹春国	294,000	0	618,000	912,000	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
股权激励对象 (48 名) *	2,584,000	0	2,584,000	5,168,000	股权激励限售	自授予日起 24 个月分三期行权
杨媛	20,443,197	1,755,733	18,687,464	37,374,928	非公开发行承诺限售	自上市日起 12 个月分三期解限
樊少斌	8,900,000	651,986	8,248,014	16,496,028	非公开发行承诺限售	自上市日起 12 个月分三期解限
北京中海盈创	4,228,716	0	4,228,716	8,457,432	非公开发行承诺限售	2016 年 11 月 6 日
戴云帆	1,172,337	0	2,096,895	3,269,232	非公开发行承诺限售	自上市日起 12 个月分三期解限
王建强	561,721	0	561,721	1,123,442	非公开发行承诺限售	自上市日起 12 个月分三期解限
宁波加美博志	551,822	0	551,822	1,103,644	非公开发行承诺限售	自上市日起 12 个月分三期解限
吴召坤	121,252	0	121,252	242,504	非公开发行承诺限售	自上市日起 12 个月分三期解限
谢长血	121,252	0	121,252	242,504	非公开发行承诺限售	自上市日起 12 个月分三期解限
朱保成	59,388	0	59,388	118,776	非公开发行承诺限售	自上市日起 12 个月分三期解限
郭同华	51,965	0	51,965	103,930	非公开发行承诺限售	自上市日起 12 个月分三期解限
魏长良	42,066	0	42,066	84,132	非公开发行承诺限售	自上市日起 12 个月分三期解限
郭银元	29,693	0	29,693	59,386	非公开发行承诺限售	自上市日起 12 个月分三期解限
合计	209,386,735	2,901,719	207,733,574	414,218,590	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,829						
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
李占明	境内自然人	21.69%	192,301,092	96,150,546	167,301,092	25,000,000	质押	68,600,000
李占强	境内自然人	11.28%	100,000,000	50,000,000	75,000,000	25,000,000	质押	58,060,000
李明强	境内自然人	11.28%	100,000,000	50,000,000	75,000,000	25,000,000	质押	74,300,000
李明卫	境内自然人	11.28%	100,000,000	50,000,000	0	100,000,000	质押	60,000,000
杨媛	境内自然人	4.90%	43,433,238	18,516,619	37,374,928	6,058,310	质押	31,700,000
樊少斌	境内自然人	2.01%	17,814,704	6,817,352	16,496,028	1,318,676	质押	12,360,000
孙建科	境内自然人	1.88%	16,632,746	8,316,373	12,474,560	4,158,186	质押	10,032,746
中国工商银行股份有限公司—中邮趋势精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.80%	15,999,338	9,499,590	0	15,999,338		
北京中海盈创投资管理有限公司（有限合伙）	其他	0.95%	8,457,432	4,228,716	8,457,432	0		
中国工商银行股份有限公司—华夏领先股票型证券投资基金	其他	0.87%	7,714,200	7,714,200	0	7,714,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东李占明、李占强、李明强、李明卫四人为兄弟关系，已共同签署《一致行动协议》，并且为公司的共同实际控制人。							
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					
李明卫	100,000,000	人民币普通股	100,000,000					
李占明	25,000,000	人民币普通股	25,000,000					
李占强	25,000,000	人民币普通股	25,000,000					

李明强	25,000,000	人民币普通股	25,000,000
中国工商银行股份有限公司—中邮趋势精选灵活配置混合型证券投资基金	15,999,338	人民币普通股	15,999,338
中国工商银行股份有限公司—华夏领先股票型证券投资基金	7,714,200	人民币普通股	7,714,200
中国建设银行股份有限公司—华夏优势增长混合型证券投资基金	6,518,100	人民币普通股	6,518,100
杨媛	6,058,310	人民币普通股	6,058,310
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	5,999,852	人民币普通股	5,999,852
中国农业银行股份有限公司—中邮中小盘灵活配置混合型证券投资基金	5,500,000	人民币普通股	5,500,000
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	公司股东李占明、李占强、李明强、李明卫四人为兄弟关系，并共同签署《一致行动协议》，且为公司的共同实际控制人。除此以外，公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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	本期被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
李占明	董事长	现任	96,150,546	96,150,546	0	192,301,092	0	0	0	0
孙建科	副董事长、总经理	现任	8,316,373	8,316,373	0	16,632,746	0	0	0	0
李占强	董事	现任	50,000,000	50,000,000	0	100,000,000	0	0	0	0
刘岩	董事、副总经理	现任	3,517,000	3,117,000	400,000	6,234,000	216,000	0	0	432,000
李明强	董事	现任	50,000,000	50,000,000	0	100,000,000	0	0	0	0
杨媛	董事	现任	24,916,619	21,716,619	3,200,000	43,433,238	0	0	0	0
席升阳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张莉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张霞	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
董晓强	副总经理	现任	3,517,000	3,217,000	300,000	6,434,000	216,000	0	0	432,000
段嘉刚	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
XU GUANGPING	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
赵光政	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
樊少斌	监事会主席	现任	10,997,352	8,907,352	2,090,000	17,814,704	0	0	0	0
王彬	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
马金铎	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

合计	--	--	247,414,890	241,424,890	5,990,000	482,849,780	432,000	0	0	864,000
----	----	----	-------------	-------------	-----------	-------------	---------	---	---	---------

注：报告期内实施了 2015 年度利润分配方案：以截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本 443,299,652 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元人民币（含税），同时进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股。

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票 期权数量（份）	本期获授予股 票期权数量 （份）	本期已行权股 票期权数量 （份）	本期注销的股 票期权数量 （份）	期末持有股票 期权数量（份）
董晓强	副总经理	现任	378,000	0	0	0	756,000
刘岩	董事、副总经 理	现任	378,000	0	0	0	756,000
合计	--	--	756,000	0	0	0	1,512,000

## 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 2015 年年度报告。

## 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：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	434,767,026.97	711,766,145.96
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	59,356,896.36	103,943,221.78
应收账款	839,349,013.19	830,856,826.78
预付款项	39,239,512.52	23,196,337.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	258,820,469.83	36,683,139.50
买入返售金融资产		
存货	316,030,632.93	351,530,947.47
划分为持有待售的资产		



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	610.25	256,976.67
流动资产合计	1,947,564,162.05	2,058,233,595.29
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	436,140,006.58	593,932,450.88
长期股权投资	162,660,445.94	102,638,908.21
投资性房地产		
固定资产	319,078,431.48	328,312,253.08
在建工程	124,434,913.25	98,678,895.77
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	89,245,096.48	109,190,934.40
开发支出		
商誉	299,392,729.05	299,392,729.05
长期待摊费用	2,591,660.03	2,857,642.73
递延所得税资产	19,172,291.80	16,985,564.33
其他非流动资产	12,735,791.19	8,821,621.70
非流动资产合计	1,467,451,365.80	1,562,811,000.15
资产总计	3,415,015,527.85	3,621,044,595.44
流动负债：		
短期借款	149,000,000.00	229,000,000.00
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	69,573,755.00	86,092,809.00

项目	期末余额	期初余额
应付账款	569,066,691.07	678,030,620.46
预收款项	135,959,894.30	120,602,815.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,615,046.88	5,515,900.80
应交税费	15,192,508.34	47,483,745.51
应付利息		
应付股利	1,332,800.00	1,629,336.85
其他应付款	5,662,819.19	10,075,216.79
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		
其他流动负债		
流动负债合计	951,403,514.78	1,178,430,444.48
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	585,000.00	
递延收益		
递延所得税负债	4,149,670.74	4,855,252.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,734,670.74	4,855,252.30
负债合计	956,138,185.52	1,183,285,696.78
所有者权益：		
股本	886,599,304.00	443,299,652.00

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	993,246,204.16	1,436,545,856.16
减：库存股	8,372,160.00	8,372,160.00
其他综合收益	1,832.64	1,832.64
专项储备		
盈余公积	48,786,154.27	48,786,154.27
一般风险准备		
未分配利润	496,204,118.81	495,409,285.85
归属于母公司所有者权益合计	2,416,465,453.88	2,415,670,620.92
少数股东权益	42,411,888.45	22,088,277.74
所有者权益合计	2,458,877,342.33	2,437,758,898.66
负债和所有者权益总计	3,415,015,527.85	3,621,044,595.44

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：马金铎

会计机构负责人：王晓凤

## 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	307,220,677.82	233,027,181.03
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	39,031,591.36	49,582,291.20
应收账款	438,799,656.34	464,852,318.24
预付款项	4,416,930.59	8,114,577.13
应收利息		
应收股利		80,000,000.00
其他应收款	56,634,631.92	30,863,907.74
存货	247,770,482.63	281,849,344.84
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	15,000,000.00	15,000,000.00
流动资产合计	1,108,873,970.66	1,163,289,620.18
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	1,620,843,772.49	1,560,822,234.76
投资性房地产		
固定资产	249,334,885.08	256,178,341.87
在建工程	4,174,545.81	885,627.38
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	56,696,658.47	57,093,798.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,304,149.57	2,844,476.03
递延所得税资产	12,346,360.54	11,179,920.06
其他非流动资产	1,083,630.00	1,901,971.70
非流动资产合计	1,946,784,001.96	1,890,906,369.98
资产总计	3,055,657,972.62	3,054,195,990.16
流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	200,000,000.00
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	21,789,095.00	59,115,000.00
应付账款	161,385,711.82	170,102,225.62
预收款项	117,407,928.65	103,672,866.13
应付职工薪酬	3,775,521.76	4,079,995.21
应交税费	4,213,050.59	15,494,676.56
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		296,536.85
其他应付款	365,015,882.60	227,840,923.96
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	793,587,190.42	780,602,224.33
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	585,000.00	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	585,000.00	
负债合计	794,172,190.42	780,602,224.33
所有者权益：		
股本	886,599,304.00	443,299,652.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	993,246,204.16	1,436,545,856.16
减：库存股	8,372,160.00	8,372,160.00
其他综合收益	1,832.64	1,832.64
专项储备		
盈余公积	48,786,154.27	48,786,154.27
未分配利润	341,224,447.13	353,332,430.76
所有者权益合计	2,261,485,782.20	2,273,593,765.83
负债和所有者权益总计	3,055,657,972.62	3,054,195,990.16

## 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	426,217,927.39	571,465,012.64
其中：营业收入	426,217,927.39	571,465,012.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	431,126,414.47	510,399,063.46
其中：营业成本	336,701,766.58	423,336,630.57
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	3,208,473.11	4,374,095.09
销售费用	28,818,568.90	25,020,478.29
管理费用	53,872,826.11	47,035,098.59
财务费用	1,903,695.12	5,102,983.07
资产减值损失	6,621,084.65	5,529,777.85
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）	18,294,834.99	-2,554.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,537.73	-2,554.39
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,386,347.91	61,063,394.79
加：营业外收入	12,332,813.09	6,450,479.10
其中：非流动资产处置利得	119,061.43	19,453.98
减：营业外支出	1,307,092.09	1,783,038.82
其中：非流动资产处置损失	47,601.84	1,161,511.11

项目	本期发生额	上期发生额
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,412,068.91	65,730,835.07
减：所得税费用	5,164,999.16	9,489,025.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,247,069.75	56,241,809.10
归属于母公司所有者的净利润	18,423,459.04	55,386,673.87
少数股东损益	823,610.71	855,135.23
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	19,247,069.75	56,241,809.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,423,459.04	55,386,673.87
归属于少数股东的综合收益总额	823,610.71	855,135.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0208	0.0723

项目	本期发生额	上期发生额
(二) 稀释每股收益	0.0208	0.0717

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：李占明

主管会计工作负责人：马金铎

会计机构负责人：王晓凤

#### 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	203,102,543.01	289,335,061.98
减：营业成本	162,186,684.16	211,155,267.35
营业税金及附加	1,646,336.97	2,138,225.93
销售费用	19,595,417.93	16,779,985.79
管理费用	28,101,158.07	25,967,860.61
财务费用	1,900,006.73	4,785,038.71
资产减值损失	8,982,959.07	5,477,691.70
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）	15,622,551.43	-2,554.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,537.73	-2,554.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-3,687,468.49	23,028,437.50
加：营业外收入	10,117,935.58	2,479,803.84
其中：非流动资产处置利得	119,061.43	19,453.98
减：营业外支出	1,278,976.89	615,174.01
其中：非流动资产处置损失	47,601.84	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,151,490.20	24,893,067.33
减：所得税费用	-369,152.25	2,912,689.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,520,642.45	21,980,377.82
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		



项目	本期发生额	上期发生额
(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	5,520,642.45	21,980,377.82
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	524,518,869.08	388,634,641.26
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	820,127.39	56,359.52

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	63,418,321.05	28,684,637.83
经营活动现金流入小计	588,757,317.52	417,375,638.61
购买商品、接受劳务支付的现金	258,865,329.25	361,854,248.04
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	48,124,480.05	39,838,388.24
支付的各项税费	71,940,714.88	43,454,995.28
支付其他与经营活动有关的现金	321,002,653.31	69,693,430.09
经营活动现金流出小计	699,933,177.49	514,841,061.65
经营活动产生的现金流量净额	-111,175,859.97	-97,465,423.04
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,009,172.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	551,000.00	7,388,526.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	211,560,172.45	7,388,526.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,060,464.13	11,141,847.02
投资支付的现金	260,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		55,836,752.57
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	276,060,464.13	66,978,599.59
投资活动产生的现金流量净额	-64,500,291.68	-59,590,073.17
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	4,121,556.00	700,777,111.61
其中:子公司吸收少数股东投资收到的	4,121,556.00	

项目	本期发生额	上期发生额
现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	226,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	84,121,556.00	926,777,111.61
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	131,443,207.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,432,217.51	24,450,320.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,603,200.00	1,585,740.00
筹资活动现金流出小计	189,035,417.51	157,479,267.55
筹资活动产生的现金流量净额	-104,913,861.51	769,297,844.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,921.06	
五、现金及现金等价物净增加额	-280,585,092.10	612,242,347.85
加：期初现金及现金等价物余额	669,432,708.03	163,347,766.23
六、期末现金及现金等价物余额	388,847,615.93	775,590,114.08

## 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	140,661,890.61	135,448,254.19
收到的税费返还	769,515.42	
收到其他与经营活动有关的现金	189,214,556.69	7,321,294.63
经营活动现金流入小计	330,645,962.72	142,769,548.82
购买商品、接受劳务支付的现金	64,481,584.60	163,878,176.58
支付给职工以及为职工支付的现金	32,431,030.53	26,597,256.02
支付的各项税费	33,576,474.92	18,093,543.85
支付其他与经营活动有关的现金	43,657,279.55	38,895,838.33
经营活动现金流出小计	174,146,369.60	247,464,814.78
经营活动产生的现金流量净额	156,499,593.12	-104,695,265.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	92,080,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
取得投资收益收到的现金	96,340,859.95	3,252,825.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	380,000.00	
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	296,720,859.95	95,332,825.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,632,514.43	7,480,668.52
投资支付的现金	260,000,000.00	796,783,326.55
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	265,632,514.43	804,263,995.07
投资活动产生的现金流量净额	31,088,345.52	-708,931,170.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		700,777,111.61
取得借款收到的现金	70,000,000.00	220,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	70,000,000.00	920,777,111.61
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,956,569.19	23,532,576.68
支付其他与筹资活动有关的现金	7,603,200.00	1,585,740.00
筹资活动现金流出小计	178,559,769.19	135,118,316.68
筹资活动产生的现金流量净额	-108,559,769.19	785,658,794.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	86.17	
五、现金及现金等价物净增加额	79,028,255.62	-27,967,641.06
加：期初现金及现金等价物余额	218,627,109.28	48,758,746.24
六、期末现金及现金等价物余额	297,655,364.90	20,791,105.18

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	443,299,652.00				1,436,545,856.16	8,372,160.00	1,832.64		48,786,154.27		495,409,285.85	22,088,277.74	2,437,758,898.66
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	443,299,652.00				1,436,545,856.16	8,372,160.00	1,832.64		48,786,154.27		495,409,285.85	22,088,277.74	2,437,758,898.66
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	443,299,652.00				-443,299,652.00						794,832.96	20,323,610.71	21,118,443.67
(一) 综合收益总额											18,423,459.04	823,610.71	19,247,069.75
(二) 所有者投入和减少资本												19,500,000.00	19,500,000.00
1. 股东投入的普通股												19,500,000.00	19,500,000.00
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												8,372,160.00
4. 其他												
(三) 利润分配										-17,628,626.08		-17,628,626.08
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										-17,628,626.08		-17,628,626.08
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	443,299,652.00				-443,299,652.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	443,299,652.00				-443,299,652.00							
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	886,599,304.00				993,246,204.16	8,372,160.00	1,832.64		48,786,154.27	496,204,118.81	42,411,888.45	2,458,877,342.33

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	382,997,800.00				789,304,301.61	8,780,400.00	1,832.64		34,025,685.84		346,399,608.27	8,084,524.25	1,552,033,352.61
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	382,997,800.00				789,304,301.61	8,780,400.00	1,832.64		34,025,685.84		346,399,608.27	8,084,524.25	1,552,033,352.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	60,301,852.00				647,241,554.55	-408,240.00			14,760,468.43		149,009,677.58	14,003,753.49	885,725,546.05
(一) 综合收益总额											178,650,719.73	1,653,753.49	180,304,473.22
(二) 所有者投入和减少资本	60,301,852.00				647,241,554.55	-408,240.00						12,350,000.00	720,301,646.55
1. 股东投入的普通股	60,301,852.00				647,241,554.55							12,350,000.00	719,893,406.55
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						-408,240.00							408,240.00

4. 其他												
(三) 利润分配								14,760,468.43		-29,641,042.15		-14,880,573.72
1. 提取盈余公积								14,760,468.43		-14,760,468.43		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,880,573.72		-14,880,573.72
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	443,299,652.00			1,436,545,856.16	8,372,160.00	1,832.64		48,786,154.27		495,409,285.85	22,088,277.74	2,437,758,898.66

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额



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	443,299,652.00				1,436,545,856.16	8,372,160.00	1,832.64		48,786,154.27	353,332,430.76	2,273,593,765.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	443,299,652.00				1,436,545,856.16	8,372,160.00	1,832.64		48,786,154.27	353,332,430.76	2,273,593,765.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	443,299,652.00				-443,299,652.00					-12,107,983.63	-12,107,983.63
（一）综合收益总额										5,520,642.45	5,520,642.45
（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										-17,628,626.08	-17,628,626.08
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）										-17,628,626.08	-17,628,626.08

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							
的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	443,299,652.00				-443,299,652.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	443,299,652.00				-443,299,652.00						
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	886,599,304.00				993,246,204.16	8,372,160.00	1,832.64		48,786,154.27	341,224,447.13	2,261,485,782.20

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	永续	其他							

		先	债								
		股									
一、上年期末余额	382,997,800.00				789,304,301.61	8,780,400.00	1,832.64		34,025,685.84	235,368,788.65	1,432,918,008.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	382,997,800.00				789,304,301.61	8,780,400.00	1,832.64		34,025,685.84	235,368,788.65	1,432,918,008.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,301,852.00				647,241,554.55	-408,240.00			14,760,468.43	117,963,642.11	840,675,757.09
（一）综合收益总额										147,604,684.26	147,604,684.26
（二）所有者投入和减少资本	60,301,852.00				647,241,554.55	-408,240.00					707,951,646.55
1. 股东投入的普通股	60,301,852.00				647,241,554.55						707,543,406.55
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						-408,240.00					408,240.00
4. 其他											
（三）利润分配									14,760,468.43	-29,641,042.15	-14,880,573.72
1. 提取盈余公积									14,760,468.43	-14,760,468.43	
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,880,573.72	-14,880,573.72
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	443,299,652.00				1,436,545,856.16	8,372,160.00	1,832.64		48,786,154.27	353,332,430.76	2,273,593,765.83

### 三、公司基本情况

洛阳隆华传热节能股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）成立于1995年07月05日，前身为洛阳隆华制冷设备有限公司，于2009年12月经洛阳市工商行政管理局批准整体改制为股份有限公司。公司注册资本：886,599,304.00元，营业执照统一社会信用代码为91410300171444298M。公司地址：洛阳空港产业集聚区，法定代表人：李占明，经营期限：1995年07月05日至2045年07月04日。

#### （一）公开发行股票

2011年9月7日经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】1348号”文批复、经深圳证券交易所“深证上【2011】284号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股2,000.00万股，每股面值1元，并于2011年9月16日在创业板上市。股票简称“隆华传热”，股票代码“300263”，发行后总股本8,000.00万股。

#### （二）资本公积转增股本

2012年3月19日，公司召开了2011年年度股东大会，审议通过了《关于2011年度利润分配方案及资本公积金转增股本预案》。公司以2011年12月31日总股本8,000.00万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利3.00元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以8,000.00万股为基数向全体股东每10股转增10股，共计8,000.00万股，转增后公司总股本增至16,000.00万股。

#### （三）限制性股权激励

2012年7月24日，公司2012年度第二次临时股东大会关于《洛阳隆华传热科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》的决议，向公司董事、高级管理人员、公司中层管理人员、公司核心业务（技术）人员实施限制性股票激励计划，向激励对象定向增发3,320,000股公司限制性股票。此次股票激励已实施并由北京兴华会计师事务所出具（2012）京会兴验字第04010153号验资报告予以验证，激励完成后公司总股本增至16,332.00万股。

#### （四）名称变更

2013年4月16日，公司2012年度股东大会《关于变更公司名称和证券简称的议案》规定，拟将公司名称变更为“洛阳隆华传热节能股份有限公司”，变更后名称于2013年3月11日经洛阳市工商行政管理局预先核准通过，换发营业执照后生效。证券简称变更为“隆华节能”，证券代码不变。

#### （五）发行股份购买资产

2013年8月9日，公司第二届董事会第八次会议通过《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》规定，公司向杨媛等21名中电加美股份的股东发行27,494,900股股份并支付13,500万元现金购买其合计持有的中电加美股份100%股权。

2013年9月17日，中国证监会以证监许可【2013】1193号文件《关于核准洛阳隆华传热节能股份有限公司向杨媛等发行股份购买资产的批复》批准，核准公司向杨媛等发行股份收购其持有中电加美股份100%的股权。公司此次股份增发由瑞华会计师事务所出具瑞华验字【2013】第90270001号验资报告予以验证，变更后注册资本为19,081.49万元

#### （六）资本公积转增股本

2014年3月4日，公司召开了2013年度股东大会，审议通过了《关于2013年度利润分配方案及资本公积金转增股本预案》，公司以截止2013年12月31日总股本190,814,900股为基数，每10股派发现金股利1.60元（含税），共计派发现金股利30,530,384.00元，同时进行资本公积转增股本，以190,814,900股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增190,814,900股，转增后公司总股本增加至381,629,800股。公司于2014年4月14日完成工商变更登记。

#### （七）股票期权行权

2012年7月24日，公司2012年度第二次临时股东大会决议，授予公司董事、高级管理人员、公司中层管理人员、公司核心业务（技术）人员等51人3,320,000股股票期权。2013年度利润分配方案实施后，股票期权调整为6,640,000股。2014年度，公司股票期权第一个行权期行权条件已满足，经公司第二届董事会第十五次会议审议通过，公司激励计划授予的51名激励对象在激励计划第一个行权期可行权股票期权共计199.20万份，本次实际参与行权的激励对象为47名，行权股票期权数量136.80万份，行权后公司注册资本增至382,997,800.00股，此次增资已经北京兴华会计师事务所出具04030008号验资报告予以验证。

#### （八）股权激励对象离职限制性股票回购注销

2015年股东会决议、修改后的章程规定和公司《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》之“第七章公司、激励对象发生异动的处理”之“二、激励对象个人情况发生变化”之“（二）激励对象因辞职、公司裁员而离职，在情况发生之日，对激励对象已获准行权但尚未行使的股票期权终止行权，其未获准行权的期权作废。已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，由公司授予价格回购注销。”的规定，公司申请减少注册资本人民币126,000.00元，实收资本人民币126,000.00元，回购注销已获授但尚未解锁的126,000.00股限制性股票。减资经北京兴华会计师事务所出具[2015]京会兴验字第14020008号验资报告予以验证。

#### （九）股票期权行权

2012年度第二次临时股东大会关于《洛阳隆华传热科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》的决议、2014年度第二届董事会第十五次会议《关于股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》及《关于对〈股票期权与限制性股票激励计划〉涉及的股票期权数量和行权价格进行调整的议案》的决议、2015年第二届董事会第二十一次会议审议通过的《关于2014年度利润分配方案的议案》及第二届董事会第二十二次会议审议通过的《关于对〈股票期权与限制性股票激励计划〉涉及的股票期权行权价格进行调整的议案》，董晓强、刘岩、张国安、曹春国4人进行股票期权第一个行权，行权数量624,000.00股。公司向董晓强、刘岩、张国安、曹春国4人定向增发624,000.00股并申请增加注册资本624,000.00元，定向增发完成后公司总股本为383,495,800.00股。增资经北京兴华会计师事务所出具[2015]京会兴验字第14020009号验资报告予以验证。

#### （十）向特定自然人发行股票

2014年第二届董事会第十七次会议决议、2014年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，隆华节能申请增加注册资本人民币58,189,852.00元，申请增加股本58,189,852股，经中国证券监督管理委员会核准后，采用募集资金方式增资，由自然人李占明、杨媛和孙建科以货币资金作为出资对价一次缴足，变更后的注册资本为人民币441,685,652.00元，股本为441,685,652股。增资经北京兴华会计师事务所出具[2015]京会兴验字第14020018号验资报告予以验证。

#### （十一）第二个行权期股票期权行权

2012年度第二次临时股东大会关于《洛阳隆华传热科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》的决议、2015年度第二届董事会第二十四次会议《关于股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》和第二届监事会第二十二次会议《关于股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》的决议，张国安、曹春国等46人进行股票期权第二个行权，行权数量1,614,000股。公司向张国安、曹春国等46人定向增发1,614,000股并申请增加注册资本1,614,000.00元，定向增发完成后公司总股本为443,299,652股。增资经北京兴华会计师事务所出具[2015]京会兴验字第14020037号予以验证。

#### （十二）资本公积转增股本

经公司2016年4月18日召开的第三届董事会第三次会议与2016年5月11日召开的2015年度股东大会审议通过《关于2015年度利润分配方案及资本公积金转增股本预案》，公司2015年度权益分派方案为：以截至2015年12月31日公司总股本443,299,652股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.40元人民币（含税），同时进行资本公积转增股本，以443,299,652股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增443,299,652股。公司2015年度利润分配方案于2016年6月22日实施完毕。公司股份总数增加443,299,652股，总股本由443,299,652股增加至886,599,304股。

#### （十三）公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：一般经营项目：工业传热节能设备、能源管理及系统集成的研发、生产、销售及系统服务；压力容器设计、生产、销售及系统集成服务（凭特种设备设计许可证、制造许可证经营）；环保技术、材料、设备和系统集成的研发、制造、销售和服务；工业及市政环保工程的建设和运营服务；高分子材料及其制品、复合材料及其制品、电子信息材料及其制品、特种功能材料及其制品的研制、生产、销售及系统集成服务。电子信息及特种功能材料研制、生产、销售及系统集成服务。

（国家法律法规规定应经审批方可经营的，经相关权力部门批准后经营）。

公司主营业务为冷却（凝）设备的研发、设计、生产和销售，压力容器和机械零配件的生产和销售。核心产品为高效复

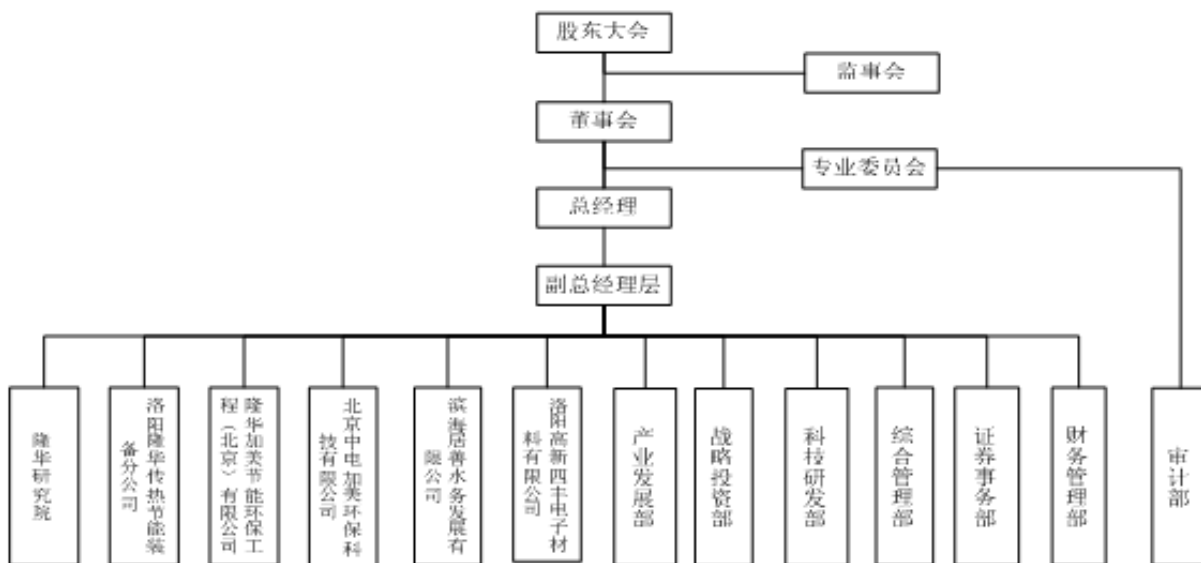
合型冷却（凝）器。高效复合型冷却（凝）器以复合型为设计理念，是对蒸发式冷却（凝）设备的重大改进和提升，可广泛应用于煤化工、石油化工、冶金、电力等诸多工业领域及制冷行业，对于上述工业领域的节水、节能、环保和清洁生产具有积极意义。

中电加美主要从事环保水处理和污水处理工程设计、承包以及相关产品的销售。

四丰电子主要从事高纯金属及合金、陶瓷及磁性材料的研发、生产、销售及技术服务。

**（十四）公司组织架构**

洛阳隆华传热节能股份有限公司组织架构图



本财务报表业经公司全体董事于2016年8月22日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括4家，具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

**四、财务报表的编制基础**

**1、编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41项具体会计准则、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（以下简称“企业会计准则”）以及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）的披露规定编制财务报表。

**2、持续经营**

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

**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：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41项具体会计准则、

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（以下简称“企业会计准则”）以及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）的披露规定编制财务报表。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1).同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1.确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2. 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

3.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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

4.在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（六）。

## **(2).非同一控制下企业合并**

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1)源于合同性权利或其他法定权利；(2)能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

## **(3).将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准**

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 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；
- 4.一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该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，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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

#### a. 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）

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。

#### b. 持有至到期投资

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。

#### c. 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

#### d. 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，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。

#### e.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。

##### (1) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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：

a.所转移金融资产的账面价值；

b.因转移而收到的对价，与原直接计入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：

a.终止确认部分的账面价值；

b.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。

##### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

##### (3) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债活跃市场中的报价。

##### (4) 金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### a.可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

1. 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;
3. 本公司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做出让步;
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. 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;
7. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。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确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

**b.持有至到期投资的减值准备**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**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	应收款项余额大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项,采用账龄分析法计提坏账准备。

**(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
账龄组合	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 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%

4—5 年	80.00%	80.00%
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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
本集团合并报表范围内的关联方	0.00%	0.00%
投标保证金、履约保证金	0.00%	0.00%

### (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	账龄 3 年以上或已发生诉讼的应收款项作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的标准。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

## 12、存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：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；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；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

#### 1.长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：



本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2.长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### （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。

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。

## 3.长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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;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。

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,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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

## 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。固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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	20-35	5.00%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.5%
运输设备	年限平均法	8	5.00%	11.875%
通用设备	年限平均法	5	5.00%	19%
其他设备	年限平均法	8	5.00%	11.875%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：(1)租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；(2)公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；(3)租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4)租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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.借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1.无形资产计价方法

##### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

### 2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法律规定
软件	5年至10年	预计经济利益流入期间

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。

经复核，本年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。

### 3.无形资产减值准备的计提

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1.划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

### 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：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

## 23、长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 26、股份支付

### 1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### (2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

### 1. 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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.提供劳务收入的确认

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。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按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。

## 3.让渡资产使用权收入的确认

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。

## 4.建造合同收入的确认

### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为:

- ①合同总收入能够可靠地计量;
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司;
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,确定依据为:

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司;
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的,分别情况进行处理:

- ①合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;
- ②合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

## 5.公司收入确认的具体原则与方法

### (1) 高效复合型冷却(凝)器、空冷器、压力容器产品

①公司该类产品多数不需要安装,对不需要公司负责安装调试(部分约定为现场指导安装)的货物,在按合同约定的方式将产品交付给对方并经对方验收合格并出具签收单后确认销售收入;

②个别销售合同(主要是空冷器)约定需要安装调试的,按合同约定在安装调试完成并验收合格后确认收入。

### (2) 机械零配件、钨靶材产品销售收入

按合同约定将产品转移给客户后确认销售收入，通常按月核对后结算销售款项；外销业务在完成货物交接后，取得出口报关单、空运单后确认销售收入。

### （3）工业水系统集成设备、工业水处理自动化控制系统设备及运营维护产品销售

①合同约定本集团不承担安装责任的，在设备运抵购货方指定地点，对设备进行验收并出具整体设备验收单时确认为销售的实现。

②合同约定本集团承担安装责任的，则在设备运抵购货方指定地点，安装完毕并出具安装验收单时确认为销售的实现。

③合同标的为两套及两套以上具有独立运行功能的数套设备且单套设备分批移交的，可在客户对单套设备进行验收并出具单套设备验收单时确认为单套设备销售的实现。

### （4）技术服务收入

提供技术服务在同一会计年度开始并完成的，在服务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认收入的实现；服务的开始和完成分属不同会计年度的，在服务合同的总收入、服务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入本公司，已经发生的成本和为完成服务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认收入的实现。

### （5）BT业务收入的确认

BT（Build Transfer）业务经营方式为“建设-移交”，即政府或代理公司与BT业务承接方签订市政工程项目BT投资建设回购协议，并授权BT业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对BT业务采用以下方法进行会计核算：

如公司提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-回购工程”。在工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款—回购工程”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与合同毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款—回购工程”至“长期应收款—回购款”；回购款总额与回购基数之间的差额，在回购期内分摊确认投资收益。

如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款—回购工程”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，在回购期内分摊确认投资收益。

对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

对长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失，计提坏账准备。

### （6）PPP业务收入的确认

PPP模式（Public—Private—Partnership）是指政府与私人组织之间，为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。未来固定期限项目运营收益权归建设方所有，由政府规定的项目运营期结束后将项目移交给政府，公司将PPP业务采用以下方法进行会计核算：

项目建造期间，建设过程中发生的成本在“在建工程”科目核算，项目建设完工竣工验收后，将“在建工程”科目中归集的全部成本费用记入“无形资产”科目核算，并按未来政府回购年限进行摊销。在运营期内所发生的成本及无形资产摊销，在“主营业务成本”科目核算，每年收取的污水处理费用，在“主营业务收入”科目核算。

## 29、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

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属于与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

1. 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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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. 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。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。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

1. 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2. 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### (1) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (2) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或

者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

### (3)长期应收款的未确认融资收益测算

本公司在资产负债表日对长期应收款中核算的回购款及利息款与已完工项的成本按目前掌握情况进行测算折现率，同时确认投资收益。如果未来政府回购款支付的时间变化，对应的利息款也相应变化，每年的资产负债表日需要对折现率重新测算，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

### (4)坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

### (5)存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (6)商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

### (7)建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## 33、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

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
因公司参与的招标及中标所支付的保证金，资金回收安全性很高。公司对投标保证金、履约保证金不再按账龄分析法计提坏账准备。	2016年4月18日，公司第三届董事会第三次会议、公司第三届监事会第三次会议	2016年04月01日	

报告期因会计估计变更对报表项目的影响:

项目		金额
资产负债表项目	其他应收款	13,181,186.25
	递延所得税资产	-1,977,177.94
	未分配利润	11,204,008.31
利润表项目	资产减值损失	-13,181,186.25
	所得税费用	1,977,177.94
	净利润	11,204,008.31

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
滨海居善水务发展有限公司	25%
海东市居善水务发展有限公司	25%
隆华加美环保工程（北京）有限公司	25%

### 2、税收优惠

公司2014年度通过高新技术企业审核，取得河南省科学技术厅、河南财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为2014年7月31日，证书编号：GR201441000061，有效期为三年，有效期自2014年1月1日至2016年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，执行15%的所得税优惠税率。

公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司2014年度通过高新技术企业审核，取得北京市科委、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为2014年10月30日，证书编号：GR201411000513，有效期为三年，有效期自2014年1月1日至2016年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重

点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，执行15%的所得税优惠税率。

公司之子公司深圳市中电加美电力技术有限公司2013年度通过高新技术企业审核，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局取得高新技术企业证书，发证明间为2013年7月22日，证书编号：GR201344200110，有限期三年，有效期自2013年1月1日至2015年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，执行15%的所得税优惠税率。

公司之子公司洛阳高新四丰电子材料有限公司2015年度进行了高新技术企业审核，取得河南省科学技术厅、河南财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为2015年11月16日，证书编号：GR20154100295，有效期为三年，有效期自2015年1月1日至2017年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，执行15%的所得税优惠税率。

### 3、其他

无

## 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	220,464.07	111,359.06
银行存款	388,627,151.86	669,321,348.97
其他货币资金	45,919,411.04	42,333,437.93
合计	434,767,026.97	711,766,145.96

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	32,463,903.15	32,548,821.20
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	9,766,194.97	9,784,616.73
涉诉冻结资金	3,689,312.92	
合计	45,919,411.04	42,333,437.93

截至2016年6月30日，其他货币资金中人民币32,463,903.15元为本公司向银行申请开具的银行承兑汇票保证金存款，人民币9,766,194.97元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，人民币3,689,312.92元为诉讼保全冻结资金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、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	57,661,956.36	101,939,221.78
商业承兑票据	1,694,940.00	2,004,000.00
合计	59,356,896.36	103,943,221.78

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	11,869,095.00
合计	11,869,095.00

### (3) 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	131,012,787.16	
合计	131,012,787.16	

## 5、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		金额	比例	金额	计提比例	



				例						
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的应收 账款	951,661,220.32	100.00%	112,312,207.13	11.80%	839,349,013.19	934,314,555.39	100.00%	103,457,728.61	11.07%	830,856,826.78
合计	951,661,220.32		112,312,207.13		839,349,013.19	934,314,555.39		103,457,728.61		830,856,826.78

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 年以内（含 1 年）	527,715,616.72	26,385,780.85	5.00%
1 年以内小计	527,715,616.72	26,385,780.85	5.00%
1 至 2 年	218,604,714.00	21,860,471.40	10.00%
2 至 3 年	131,134,704.58	26,226,940.92	20.00%
3 年以上	74,206,185.02	37,839,013.97	50.99%
3 至 4 年	56,470,984.39	22,588,393.76	40.00%
4 至 5 年	12,422,902.10	9,938,321.68	80.00%
5 年以上	5,312,298.53	5,312,298.53	100.00%
合计	951,661,220.32	112,312,207.13	

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：

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 8,854,478.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额105,357,755.08元，占应收账款期末余额合计数的比例11.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额9,007,021.04元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

**6、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	35,395,854.95	90.21%	19,412,280.30	83.68%
1至2年	2,652,306.82	6.76%	3,334,683.63	14.38%
2至3年	1,120,144.75	2.85%	445,873.20	1.92%
3年以上	71,206.00	0.18%	3,500.00	0.02%
合计	39,239,512.52	--	23,196,337.13	--

**(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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	第三方	3,168,841.00	8.08	2015年	交易未完成
第二名	第三方	1,817,989.98	4.63	2016年	交易未完成
第三名	第三方	1,300,000.00	3.31	2016年	交易未完成
第四名	第三方	1,298,900.00	3.31	2015年	交易未完成
第五名	第三方	1,131,292.00	2.88	2016年	交易未完成
合计	--	8,717,022.98	22.21	--	--

预付款项主要单位的说明：

第四名为预付呼和浩特市协和房地产开发有限公司购房款，其他为预付材料款。

7、应收利息

不适用

8、应收股利

不适用

9、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	259,530,626.47	100.00%	710,156.64	0.27%	258,820,469.83	39,651,458.72	100.00%	2,968,319.22	7.49%	36,683,139.50
合计	259,530,626.47		710,156.64		258,820,469.83	39,651,458.72		2,968,319.22		36,683,139.50

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 年以内（含 1 年）	8,267,242.00	413,362.09	5.00%
1 年以内小计	8,267,242.00	413,362.09	5.00%
1 至 2 年	2,126,465.50	212,646.55	10.00%
2 至 3 年	2,000.00	400.00	20.00%
3 年以上	87,650.00	83,748.00	95.55%
3 至 4 年	0.00	0.00	

4至5年	19,510.00	15,608.00	80.00%
5年以上	68,140.00	68,140.00	100.00%
合计	10,483,357.50	710,156.64	

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

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
投标、中标保证金	216,305,068.97	0.00	0%
履约保证金	32,742,200.00	0.00	0%

## (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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,258,162.58 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

## (4) 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
投标、中标保证金	216,305,068.97	17,200,575.00
履约保证金	32,742,200.00	1,000,000.00
押金	861,737.64	1,324,329.40
其他	9,621,619.86	3,721,054.32
业绩承诺补偿款		16,405,500.00
合计	259,530,626.47	39,651,458.72

## (5) 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
昌吉市清源水务有限责任公司	保证金	200,000,000.00	1 年以内	77.06%	

中船重工河北水务科技有限公司	保证金	30,000,000.00	1 年以内	11.56%	
华电招标有限公司	保证金	2,490,574.00	1 年以内	0.96%	
北京科大天工科技服务有限公司	押金	1,784,057.04	1 年以内,1-2 年	0.69%	175,082.38
孟津县地税局	误扣税款	1,249,598.41	1 年以内	0.48%	62,479.92
合计	--	235,524,229.45	--	90.75%	237,562.30

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

### 10、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	85,069,598.52		85,069,598.52	68,373,103.47		68,373,103.47
在产品	153,469,663.27	4,308,982.03	149,160,681.24	207,347,864.03	5,458,969.48	201,888,894.55
库存商品	74,029,118.92	127,858.78	73,901,260.14	71,908,802.63	184,560.50	71,724,242.13
在途物资	7,899,093.03		7,899,093.03	6,388,246.98		6,388,246.98
发出商品				3,156,460.34		3,156,460.34
合计	320,467,473.74	4,436,840.81	316,030,632.93	357,174,477.45	5,643,529.98	351,530,947.47

#### (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	
在产品	5,458,969.48			1,149,987.45		4,308,982.03
库存商品	184,560.50			56,701.72		127,858.78
合计	5,643,529.98			1,206,689.17		4,436,840.81

存货跌价准备情况如下：

项目	确定可变现净值的具体依据

在产品	产成品预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。
库存商品	产成品预计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

不适用

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	42,253,547.17
累计已确认毛利	14,800,266.92
已办理结算的金额	57,053,814.09

**11、划分为持有待售的资产**

不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	610.25	241,665.72
待摊费用		15,310.95
合计	610.25	256,976.67

其他说明：

公司本期末其他流动资产610.25元，较期初的256,976.67元减少256,366.42元，主要是待抵扣增值税进项税及待摊费用减少。

**14、可供出售金融资产**

**(1) 可供出售金融资产情况**

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
可供出售权益工具：	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京国泰节水发展股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					2.00%	
合计	2,000,000.00			2,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用

15、持有至到期投资

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建 BT 项目	436,140,006.58		436,140,006.58	593,932,450.88		593,932,450.88	3.94%
合计	436,140,006.58		436,140,006.58	593,932,450.88		593,932,450.88	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

2013年11月公司与滨海县水务发展有限公司和北京朗新明环保科技有限公司签订《滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建工程项目关于引入BT联合实施方协议书》。公司加入该BT项目，并承担BT合同项目下投资、建设、转让、收益的权利义务。报告期内收到滨海县水务发展有限公司回购资金及利息217,909,500.00元，冲减长期应收款；已进入回购期的回购款与回购基数之差在报告期内分摊确认投资收益15,282,476.33元，长期应收款项余额为BT项目工程成本。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
正隆国际融资租赁有限公司	42,632,293.12			-82,916.05						42,549,377.07	
厦门仁达隆华股权投资基金（有限合伙）	60,006,615.09	40,000,000.00		104,453.78						100,111,068.87	
上海隆华环保科技有限公司		20,000,000.00								20,000,000.00	
小计	102,638,908.21	60,000,000.00		21,537.73						162,660,445.94	
合计	102,638,908.21	60,000,000.00		21,537.73						162,660,445.94	

其他说明



公司于2015年10月24日召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过了对外投资厦门仁达隆华股权投资基金（有限合伙），该合伙企业出资总额为人民币贰亿贰仟万元（22,000.00万元），由本公司（货币认缴出资10,000.00万元，占出资总额的45.45%）、厦门仁达基业股权投资管理合伙企业（有限合伙）（货币认缴出资1,000.00万元，占出资总额的4.5%）、厦门致远合众股权投资管理合伙企业（有限合伙）（货币认缴出资5,000.00万元，占出资总额的22.7%）、孙建科（货币认缴出资6,000.00万元，占出资总额的27.3%）共同出资成立。本公司首期出资额6,000.00万元，二期出资额4,000.00万元。截止2016年6月30日公司已出资10,000.00万元。

## 18、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

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

## 19、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	运输设备	通用设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	239,722,298.68	131,858,855.47	22,176,472.40	7,238,129.95	2,000,767.14	402,996,523.64
2.本期增加金额		1,251,275.13	655,796.03	493,521.93		2,400,593.09
（1）购置		1,251,275.13	655,796.03	493,521.93		2,400,593.09
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		952,036.62	609,007.09			1,561,043.71
（1）处置或报废		952,036.62	609,007.09			1,561,043.71
4.期末余额	239,722,298.68	132,158,093.98	22,223,261.34	7,731,651.88	2,000,767.14	403,836,073.02

二、累计折旧						
1.期初余额	22,778,335.97	38,498,889.28	8,639,672.03	3,943,321.25	824,052.03	74,684,270.56
2.本期增加金额	3,256,920.72	6,069,765.75	1,235,081.87	632,301.80	88,959.57	11,283,029.71
(1) 计提	3,256,920.72	6,069,765.75	1,235,081.87	632,301.80	88,959.57	11,283,029.71
3.本期减少金额		904,434.78	305,223.95			1,209,658.73
(1) 处置或报废		904,434.78	305,223.95			1,209,658.73
4.期末余额	26,035,256.69	43,664,220.25	9,569,529.95	4,575,623.05	913,011.60	84,757,641.54
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	213,687,041.99	88,493,873.73	12,653,731.39	3,156,028.83	1,087,755.54	319,078,431.48
2.期初账面价值	216,943,962.71	93,359,966.19	13,536,800.37	3,294,808.70	1,176,715.11	328,312,253.08

## (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
四丰电子厂房	22,532,713.05	正在办理中
宜阳厂区厂房	2,956,085.88	正在办理中
宜阳厂办公楼	4,080,297.73	正在办理中

## 20、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
中电加美仓库项目				305,946.70		305,946.70
海东居善污水项目	99,471,310.76		99,471,310.76	79,739,240.26		79,739,240.26
洛阳隆华探伤室项目	764,484.50		764,484.50	434,484.50		434,484.50
洛阳隆华翅片车间扩建项目	2,789,261.31		2,789,261.31	298,383.88		298,383.88
洛阳隆华宜阳厂区整改项目	620,800.00		620,800.00	152,759.00		152,759.00
四丰电子新厂房后续工程	1,716,688.71		1,716,688.71	1,516,503.31		1,516,503.31
四丰电子设备安装工程	19,072,367.97		19,072,367.97	16,231,578.12		16,231,578.12
合计	124,434,913.25		124,434,913.25	98,678,895.77		98,678,895.77

## (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
青海污水项目	108,510,100.00	79,739,240.26	19,732,070.50			99,471,310.76	91.67%	90%				其他
2030 轧机	18,000,000.00	10,218,669.00	2,589,487.28			12,808,156.28	71.16%	70%				其他
冷轧机	6,000,000.00	4,948,113.23	20,533.33			4,968,646.56	82.81%	80%				其他
校平机	1,500,000.00	1,037,191.89				1,037,191.89	69.15%	70%				其他
新厂房后续工程	2,000,000.00	1,516,503.31	200,185.40			1,716,688.71	85.83%	85%				其他
合计	136,010,100.00	97,459,717.69	22,542,276.51			120,001,994.20	--	--				--

## 21、工程物资

不适用

## 22、固定资产清理

不适用

## 23、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

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	84,588,134.96	46,895,967.79		2,971,425.38	134,455,528.13
2.本期增加金额				353,771.90	353,771.90
(1) 购置				353,771.90	353,771.90
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	15,607,716.99				15,607,716.99
(1) 处置					
(2) 处置子公司减少	15,607,716.99				15,607,716.99
4.期末余额	68,980,417.97	46,895,967.79		3,325,197.28	119,201,583.04
二、累计摊销					

1.期初余额	4,694,743.19	19,666,293.85		903,556.69	25,264,593.73
2.本期增加金额	727,803.71	4,538,375.52		180,297.35	5,446,476.58
(1) 计提	727,803.71	4,538,375.52		180,297.35	5,446,476.58
3.本期减少金额	754,583.75				754,583.75
(1) 处置					
(2) 处置子公司减少	754,583.75				754,583.75
4.期末余额	4,667,963.15	24,204,669.37		1,083,854.04	29,956,486.56
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	64,312,454.82	22,691,298.42		2,241,343.24	89,245,096.48
2.期初账面价值	79,893,391.77	27,229,673.94		2,067,868.69	109,190,934.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

## 26、开发支出

不适用

## 27、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

合并北京中电加美环保科技有限公司形成商誉	242,052,699.83					242,052,699.83
合并洛阳高新四丰电子材料有限公司成商誉	57,340,029.22					57,340,029.22
合计	299,392,729.05					299,392,729.05

## (2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司2013年度收购中电加美产生商誉242,052,699.83元，公司2015年度收购四丰电子产生商誉57,340,029.22元，资产负债表日依据中电加美及四丰电子2016年度经营情况并结合管理层未来的盈利预测，未发现商誉存在减值迹象，故未计提商誉减值准备。

## 28、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
装修改造费 1	245,000.00		70,000.04		174,999.96
装修改造费 2	1,863,333.36		259,999.96		1,603,333.40
装修改造费 3	736,142.67		210,326.46		525,816.21
装修改造费 4	13,166.70		7,333.32		5,833.38
装修改造费 5		289,725.00	8,047.92		281,677.08
合计	2,857,642.73	289,725.00	555,707.70		2,591,660.03

## 29、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	117,459,204.58	17,620,044.75	112,069,577.69	16,810,605.09
内部交易未实现利润	72,117.20	10,817.58	72,117.20	10,817.58
可抵扣亏损	6,165,717.83	1,541,429.47	656,566.64	164,141.66
合计	123,697,039.61	19,172,291.80	112,798,261.53	16,985,564.33

(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	27,664,471.61	4,149,670.74	32,368,348.67	4,855,252.30
合计	27,664,471.61	4,149,670.74	32,368,348.67	4,855,252.30

(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		19,172,291.80		16,985,564.33
递延所得税负债		4,149,670.74		4,855,252.30

(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
可抵扣亏损	544,553.40	2,159,645.56
合计	544,553.40	2,159,645.56

(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
2017 年	52,554.93	437,571.55	
2018 年		446,817.93	
2019 年	491,998.47	822,388.39	
2020 年		452,867.69	
2021 年			
合计	544,553.40	2,159,645.56	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付设备款	6,775,791.19	2,861,621.70
预付土地款	5,960,000.00	5,960,000.00
合计	12,735,791.19	8,821,621.70

其他说明：

公司报告期末末其他非流动资产12,735,797.19元，较期初增加3,914,175.49元，主要是购置土地预付款596万元，预付购置设备预付款677万元，较期初增加391万元。

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	29,000,000.00	29,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	200,000,000.00
合计	149,000,000.00	229,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司为中电加美提供保证借款为9,000,000.00元；为四丰电子提供保证借款余额为20,000,000.00元。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	69,573,755.00	86,092,809.00
合计	69,573,755.00	86,092,809.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。



### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	547,173,642.44	620,639,727.30
1 至 2 年	12,340,113.05	39,197,423.40
2 至 3 年	3,695,893.92	15,561,629.77
3 年以上	5,857,041.66	2,631,839.99
合计	569,066,691.07	678,030,620.46

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	79,523,200.45	62,977,953.76
1 至 2 年	18,596,863.68	17,587,413.49
2 至 3 年	9,696,675.16	8,899,732.96
3 年以上	28,143,155.01	31,137,714.86
合计	135,959,894.30	120,602,815.07

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	27,763,923.18	因客户原因合同延期执行
第二名	5,710,000.00	因客户原因合同延期执行
第三名	2,790,000.00	因客户原因合同延期执行
第四名	2,200,000.00	因客户原因合同延期执行
第五名	1,779,000.00	因客户原因合同延期执行
第六名	1,503,115.38	因客户原因合同延期执行

第七名	1,194,000.00	因客户原因合同延期执行
第八名	1,110,000.00	因客户原因合同延期执行
合计	44,050,038.56	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	42,253,547.17
累计已确认毛利	14,800,266.92
已办理结算的金额	57,053,814.09

37、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	5,369,072.40	45,794,447.37	45,712,260.66	5,451,259.11
二、离职后福利-设定提存计划	146,828.40	2,473,151.86	2,456,192.49	163,787.77
合计	5,515,900.80	48,267,599.23	48,168,453.15	5,615,046.88

(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	4,838,726.35	42,554,404.23	42,281,717.30	5,111,413.28
2、职工福利费		1,273,142.10	1,273,142.10	
3、社会保险费	80,853.78	980,709.75	971,385.73	90,177.80
其中：医疗保险费	71,477.30	785,736.47	777,591.73	79,622.04
工伤保险费	4,337.05	119,333.99	118,619.42	5,051.62
生育保险费	5,039.43	75,639.29	75,174.58	5,504.14
4、住房公积金	-297.04	633,864.00	619,323.00	14,243.96
5、工会经费和职工教育经费	449,789.31	352,327.29	566,692.53	235,424.07
合计	5,369,072.40	45,794,447.37	45,712,260.66	5,451,259.11

**(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	138,524.08	2,329,470.62	2,313,371.16	154,623.54
2、失业保险费	8,304.32	143,681.24	142,821.33	9,164.23
合计	146,828.40	2,473,151.86	2,456,192.49	163,787.77

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,661,726.71	20,711,172.29
营业税	2,241,418.57	3,769,402.57
企业所得税	4,199,474.56	18,761,592.84
个人所得税	150,367.41	211,114.30
城市维护建设税	578,407.80	1,662,768.49
房产税	533,570.81	462,082.46
城镇土地使用税	357,208.08	335,891.36
教育费附加	456,602.18	1,326,037.19
工程税金		243,684.01
印花税	13,732.22	
合计	15,192,508.34	47,483,745.51

**39、应付利息**

不适用

**40、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		296,536.85
何芝娟、王小鑫、北京嘉华创业投资有限公司等	1,332,800.00	1,332,800.00
合计	1,332,800.00	1,629,336.85

**41、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
费用报销	57,245.53	536,463.38
风险抵押金	340.50	90,570.50
履约、招标保证金	4,990,000.00	1,150,000.00
其他	562,713.77	345,115.90
个人备用金及单位往来款	52,519.39	254,827.01
限制性股票回购义务款		7,698,240.00
合计	5,662,819.19	10,075,216.79

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

不适用

**42、划分为持有待售的负债**

不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

不适用

**44、其他流动负债**

不适用

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

不适用

**46、应付债券**

不适用

**47、长期应付款**

不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

不适用

##### (2) 设定受益计划变动情况

不适用

#### 49、专项应付款

不适用

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	585,000.00		
合计	585,000.00		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2013年4月公司与昌图县一公司签订一批冷风机销售合同，对方以质量问题为由向我公司提出索赔以及退还部分设备款，而我公司认为产品质量符合双方约定，且没有证据证明对方的损失与公司提供的设备相关，经多次沟通未果，对方分别向昌图县人民法院、孟津县人民法院递交《民事起诉状》，要求我公司赔偿损失 3,689,312.92 元、返还部分设备款 585,000.00 元。2016年4月，昌图县人民法院以诉讼保全为由冻结公司农行账户 3,689,312.92 元。

经与律师沟通，遵循谨慎性原则，公司于资产负债表日对该未决诉讼确认 585,000.00 元的预计负债。

截至报告日，该诉讼事项仍在协商解决中，法院尚未对此案进行审理。

#### 51、递延收益

不适用

#### 52、其他非流动负债

不适用

#### 53、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	443,299,652.00			443,299,652.00		443,299,652.00	886,599,304.00

其他说明：

#### 2015年度权益分派

经公司2016年4月18日召开的第三届董事会第三次会议与2016年5月11日召开的2015年度股东大会审议通过《关于2015年度利润分配方案及资本公积金转增股本预案》，公司2015年度权益分派方案为：以截至2015年12月31日公司总股本443,299,652股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.40元人民币（含税），同时进行资本公积转增股本，以443,299,652股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增443,299,652股。公司2015年度利润分配方案于2016年6月22日实施完毕。公司股份总数增加443,299,652股，总股本由443,299,652股增加至886,599,304股。

#### 54、其他权益工具

不适用

#### 55、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）	1,435,775,656.16		443,299,652.00	992,476,004.16
其他资本公积	770,200.00			770,200.00
合计	1,436,545,856.16		443,299,652.00	993,246,204.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经公司2016年4月18日召开的第三届董事会第三次会议与2016年5月11日召开的2015年度股东大会审议通过《关于2015年度利润分配方案及资本公积金转增股本预案》，以截至2015年12月31日公司总股本443,299,652股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增443,299,652股。公司2015年度利润分配方案于2016年6月22日实施完毕。公司股份总数增加443,299,652股，总股本由443,299,652股增加至886,599,304股，同时资本公积减少443,299,652元。

#### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于股份支付	8,372,160.00			8,372,160.00
合计	8,372,160.00			8,372,160.00

#### 57、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	1,832.64						1,832.64

其中：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	1,832.64						1,832.64
其他综合收益合计	1,832.64						1,832.64

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

## 58、专项储备

不适用

## 59、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	48,786,154.27			48,786,154.27
合计	48,786,154.27			48,786,154.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

## 60、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	495,409,285.85	346,399,608.27
调整后期初未分配利润	495,409,285.85	346,399,608.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,423,459.04	55,386,673.87
应付普通股股利	17,628,626.08	15,319,887.57
期末未分配利润	496,204,118.81	386,466,394.57

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、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	420,426,618.59	332,464,127.03	565,734,900.80	422,406,001.74
其他业务	5,791,308.80	4,237,639.55	5,730,111.84	930,628.83
合计	426,217,927.39	336,701,766.58	571,465,012.64	423,336,630.57

## 62、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	799,886.75	930,742.39
城市维护建设税	1,252,410.82	1,824,703.99
教育费附加	1,156,175.54	1,618,648.71
合计	3,208,473.11	4,374,095.09

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资及福利费	9,013,896.39	6,909,021.50
业务招待费	1,506,097.08	1,785,262.34
办公、广告费	1,336,600.60	752,609.06
差旅费	3,696,901.71	3,885,145.40
运输费	3,571,954.18	4,536,226.18
车辆使用费	254,290.13	272,244.63
中标、投标、售后服务费	4,646,187.18	4,651,074.04
折旧、摊销	212,331.43	226,438.82
咨询费、技术服务费	4,345,558.13	1,315,847.00
其他	234,752.07	686,609.32
合计	28,818,568.90	25,020,478.29

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	16,593,276.52	10,576,118.45
折旧、摊销	7,750,175.55	7,223,244.91



业务招待费	1,966,233.40	1,580,894.01
差旅费	1,605,791.30	851,635.19
办公费	1,227,805.02	1,023,685.77
税金	3,385,005.88	2,012,767.88
租赁费	3,772,791.86	3,809,284.36
聘请中介机构费	2,014,865.01	1,181,343.99
研究与开发费用	12,156,005.85	15,494,350.49
车辆费用	797,514.61	892,977.24
修理、培训费	781,747.84	932,239.76
其他	1,821,613.27	1,456,556.54
合计	53,872,826.11	47,035,098.59

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,507,054.58	6,042,172.08
减：利息收入	1,652,772.06	1,493,123.60
利息净支出	1,854,282.52	4,549,048.48
手续费支出	193,217.07	586,018.42
汇兑损益	-143,804.47	-32,083.83
合计	1,903,695.12	5,102,983.07

## 66、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	6,621,084.65	5,529,777.85
合计	6,621,084.65	5,529,777.85

## 67、公允价值变动收益

不适用

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	21,537.73	-2,554.39
处置长期股权投资产生的投资收益	389,807.23	
滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建 BT 项目融资收益	15,282,476.33	
短期银行理财收益	2,601,013.70	
合计	18,294,834.99	-2,554.39

## 69、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	119,061.43	19,453.98	119,061.43
其中：固定资产处置利得	119,061.43	19,453.98	119,061.43
政府补助	11,611,600.00	5,586,215.30	11,611,600.00
其他	602,151.66	844,809.82	602,151.66
合计	12,332,813.09	6,450,479.10	12,332,813.09

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
中关村企业促进会信用补贴	北京中关村企业信用促进会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	10,000.00		与收益相关
重大科技专项项目启动经费	河南省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	3,000,000.00		与收益相关
科技研发配套资金	孟津县麻屯镇政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	6,400,000.00		与收益相关
2015 年度洛阳市电子功能材料产业区域集聚试点中央财政专项资金	洛阳高新技术产业开发区创新基金领导小组办公室	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定	是	否	2,100,000.00		与收益相关

			依法取得)					
2016 年洛阳市应用技术研究与发展资金项目补贴	洛阳市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
创新基金知识产权奖励	洛阳高新技术产业开发区创新基金领导小组办公室	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,600.00		与收益相关
突出贡献奖	洛阳市人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
目标奖	麻屯镇政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		116,000.00	与收益相关
质量奖	孟津县工信局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		300,000.00	与收益相关
税收突出贡献奖	麻屯镇政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,000.00	与收益相关
科技奖励资金	孟津县科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		710,000.00	与收益相关
中关村高端人才创业基地第二批意向人入驻企业补贴	北京科大天工科技服务有限公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		839,215.30	与收益相关
北京市科学技术委员会	北京市科学	奖励	因研究开发、技术更新及	是	否		3,000,000.00	与收益相关

补贴	技术委员会		改造等获得的补助					
收北京市标准化交流服务中心自主创新建设资金款	北京市标准化交流服务中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		120,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	11,611,600.00	5,586,215.30	--

## 70、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	47,601.84	1,161,511.11	47,601.84
其中：固定资产处置损失	47,601.84	1,161,511.11	47,601.84
债务重组损失		406,123.20	
对外捐赠	70,000.00		70,000.00
其他	1,189,490.25	215,404.51	1,189,490.25
合计	1,307,092.09	1,783,038.82	1,307,092.09

## 71、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	8,057,308.18	12,915,659.38
递延所得税费用	-2,892,309.02	-3,426,633.41
合计	5,164,999.16	9,489,025.97

### (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	24,412,068.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,661,810.34
子公司适用不同税率的影响	792,808.58

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	710,380.25
所得税费用	5,164,999.16

## 72、其他综合收益

详见附注七-57。

## 73、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
银行利息收入	1,244,613.31	1,544,625.39
政府补助收入	11,611,600.00	9,028,310.30
其他项目	50,562,107.74	18,111,702.14
合计	63,418,321.05	28,684,637.83

### (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
管理费用、营业费用付现	38,671,792.83	29,240,917.78
其他应收、其他应付款变动付现	226,598,830.82	24,550,639.01
营业外支出付现	191,148.80	150,043.44
其他项目	55,540,880.86	15,751,829.86
合计	321,002,653.31	69,693,430.09

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

## (6) 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
增资等中介费		1,177,500.00
库存股回购	7,603,200.00	408,240.00
合计	7,603,200.00	1,585,740.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：报告期支付公司限制性股票回购款。

## 74、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	19,247,069.75	56,241,809.10
加：资产减值准备	6,621,084.65	5,529,777.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,283,029.71	15,220,842.72
无形资产摊销	5,446,476.58	5,840,513.92
长期待摊费用摊销	555,707.70	657,394.88
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）		1,161,511.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,601.84	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,311,853.87	5,102,983.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,294,834.99	2,554.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,186,727.47	-933,006.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-705,581.56	-1,438,569.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	35,500,314.54	41,990,746.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,495,779.80	-308,027,458.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-97,920,101.68	20,682,151.69

其他	-3,585,973.11	60,503,325.53
经营活动产生的现金流量净额	-111,175,859.97	-97,465,423.04
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	388,847,615.93	775,590,114.08
减：现金的期初余额	669,432,708.03	163,347,766.23
现金及现金等价物净增加额	-280,585,092.10	612,242,347.85

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,000,000.00
其中：	--
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	8,000,000.00

## (4) 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	392,536,928.85	669,432,708.03
其中：库存现金	220,464.07	111,359.06
可随时用于支付的银行存款	392,316,464.78	669,321,348.97
三、期末现金及现金等价物余额	392,536,928.85	669,432,708.03

## 75、所有者权益变动表项目注释

不适用

## 76、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	45,919,411.04	见本报告七、1
应收票据	11,869,095.00	见本报告七、4
合计	57,788,506.04	--

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

不适用

(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

## 78、套期

不适用

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

#### (2) 合并成本及商誉

不适用

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否



(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

不适用

4、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
加美设备	16,000,000.00	100.00%	现金出售	2016年01月08日	工商变更	389,807.23	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

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

## 5、其他原因的合并范围变动

不适用

## 6、其他

## 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	
北京中电加美环保科技有限公司	北京	北京	凝结水处理系统研发与销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
隆华加美环保工程（北京）有限公司	北京	北京	冷凝设备研发与销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
滨海居善水务发展有限公司	江苏	江苏	项目建设	100.00%		通过设立或投资等方式取得
深圳市中电加美电力技术有限公司	深圳	深圳	制剂销售		51.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
中电加美（香港）环保有限公司	香港	香港	销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
洛阳高新四丰电子材料有限公司	河南	河南	靶材销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
海东市居善水务发展有限公司	青海	青海	城镇污水处理		51.00%	通过设立或投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

(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
深圳市中电加美电力技术有限公司	49.00%	961,050.69		10,832,352.91
海东市居善水务发展有限公司	49.00%	-137,439.98		31,579,535.54

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

按照海东市居善水务发展有限公司章程“第四条公司注册资本：人民币6500万元，其中北京中电加美环保科技有限公司3315万元，海东市乐都区环境保护局1950万元，青海晟雪环保科技有限公司1235万元。根据海东市乐都区污水处理厂PPP项目合资经营协议“第八章财务、税务、利润分配及审计8.3双方股东约定按以下比例分配利润”其中甲方100%，乙方0%。运营期内，中电加美与青海晟雪环保科技有限公司的联合体作为甲方享有100%经营收益，乙方为海东市乐都区环境保护局运营期内不享有经营收益。中电加美与青海晟雪环保科技有限公司再按实际出资金额分配经营收益。根据海东水务公司章程，海东水务董事长、总经理、财务负责人均由中电加美选派人员担任。据此，公司能够控制海东水务的生产经营、财务决策，且通过参与海东水务的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对海东水务的权力影响其回报金额，因此将其纳入合并范围。

(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
深圳市中电加美电力技术有限公司	22,470,693.30	292,660.47	22,763,353.77	1,601,624.17		1,601,624.17	19,614,831.58	253,904.46	19,868,736.04	857,217.62		857,217.62
海东市居善水务发展有限公司	3,971,841.65	99,855,756.20	103,827,597.85	39,998,929.97		39,998,929.97	4,836,984.97	80,140,395.00	84,977,379.97	39,970,063.22		39,970,063.22

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
深圳市中电加美电力技术有限公司	12,398,147.57	2,150,211.18		2,913,540.48	14,293,701.88	1,940,271.73		1,139,398.41
海东市居善水务发展有限公司		-509,036.97		-612,861.12				

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
正隆国际融资租赁有限公司	河南	河南	租赁业务	23.00%		权益法
厦门仁达隆股权投资基金（有限合伙）	福建	福建	投资	45.45%		权益法
北京裕后环保科技有限公司	北京	北京	环境保护工程的技术开发	49.00%		权益法
上海隆华环保科技有限公司	上海	上海	工程的施工服务	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	正隆国际融资租赁有限公司	厦门仁达隆华股权投资基金（有限合伙）	上海隆华环保科技有限公司	正隆国际融资租赁有限公司	厦门仁达隆华股权投资基金（有限合伙）	上海隆华环保科技有限公司
流动资产	243,743,250.12	19,804,845.95	50,000,000.00	445,932,618.56	45,015,024.65	
非流动资产	301,701,844.53	144,500,000.00		307,629,497.87	15,000,000.00	
资产合计	545,445,094.65	164,304,845.95	50,000,000.00	753,562,116.43	60,015,024.65	
流动负债	63,000,320.28	60,470.00		271,829,390.20	470.00	
非流动负债	310,748,171.72			309,675,619.03		
负债合计	373,748,492.00	60,470.00		581,505,009.23	470.00	
归属于母公司股东权益	171,696,602.65	164,244,375.95	50,000,000.00	172,057,107.20	60,014,554.65	
按持股比例计算的净资产份额	39,490,218.61	74,649,068.87	20,000,000.00	39,573,134.66	27,276,615.09	
--其他	3,059,158.46	25,462,000.00		3,059,158.46	32,737,939.56	
对联营企业权益投资的账面价值	42,549,377.07	100,111,068.87	20,000,000.00	42,632,293.12	60,014,554.65	
营业收入	19,735,764.54			559,581.56		
净利润	-360,504.55	229,821.30		-11,106.02		
综合收益总额	-360,504.55	229,821.30		-11,106.02		

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

不适用

**4、重要的共同经营**

不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：不适用

## 6、其他

上海开山隆华节能技术有限公司（以下简称“开山隆华”）由公司与浙江开山压缩机股份有限公司共同出资设立，注册资本5,000.00万元，其中公司出资2,500.00万元，持股50%，该公司已取得91310115093644314P注册号，注册地址为浦东新区南汇新城镇环湖西一路333号C座8276室，法定代表人为TANG YAN。截止资产负债表日，根据章程规定未到出资期限，公司并未实际出资，开山隆华并未实际开展经营活动。

洛阳碧蓝石化能源工程有限公司（以下简称“碧蓝石化”）由公司与洛阳高新信博石化技术开发有限公司、洛阳隆惠石化工程有限公司、洛阳石化工程设计有限公司共同出资设立，注册资本3,000.00万元，其中公司出资750.00万元，持股25%，该公司已取得410300011036071号营业执照，注册地址为洛阳市西工区涧东路2号王城御府1幢01-0806，法定代表人为尚柏鑫。截止资产负债表日，由根据章程规定未到出资期限，公司并未实际出资。

北京裕后环保科技有限公司（以下简称“裕后环保”）由公司子公司中电加美与重庆清禧环保科技有限公司共同出资设立，注册资本1,000.00万元，其公司子公司中电加美出资490.00万元，持股49%，该公司已取得91110108MA002K985X统一社会信用代码，注册地址为北京市海淀区动云会里金雅园地街楼六层6507室，法定代表人为李明。截止资产负债表日，由根据章程规定未到出资期限，公司并未实际出资。

## 十、与金融工具相关的风险

不适用

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,000,000.00	2,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二) 固定资产			52,550,357.46	52,550,357.46
(三) 无形资产			32,482,620.58	32,482,620.58
非持续以公允价值计量的资产总额			85,032,978.04	85,032,978.04

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

不适用

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

本公司采用第三层次估值的金融工具主要为未上市股权投资及、非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产。

2016年1-6月，上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债的公允价值的估值技术并未发生变更。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不适用

**9、其他**

不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九-1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九-3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

不适用

#### 4、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
洛阳蓝科化工有限公司	李占明之子李波波控制的企业
洛阳艾美气体设备有限公司	李占明之子李波波控制的企业
洛阳德宝冷链有限公司	实际控制人之兄弟李景明控制的企业
洛阳帅搏工程安装有限公司	实际控制人之兄弟李景明之配偶徐向玲控制的企业
洛阳世英机械制造有限公司	李占强之配偶李炎亭之兄长李延贵控制的企业
洛阳福格森机械装备有限公司	李占明、李占强、李明卫、李明强共同控制的企业

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

##### (3) 关联租赁情况

不适用

##### (4) 关联担保情况

不适用

##### (5) 关联方资金拆借

不适用

##### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

##### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,679,300.00	3,156,100.00



**(8) 其他关联交易**

不适用

**6、关联方应收应付款项**

不适用

**7、关联方承诺**

不适用

**8、其他**

不适用

**十三、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

**4、股份支付的修改、终止情况**

不适用

**5、其他**

不适用

**十四、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

截止2016年6月30日，公司对下列公司未到出资期限未完成的出资义务：

公司名称	注册资本	实际出资	持股比例 (%)
上海开山隆华节能技术有限公司	5000万		50%
洛阳碧蓝石化能源工程有限公司	3000万		25%
北京裕后环保科技有限公司	1000万		49%

(1) 上海开山隆华节能技术有限公司（简称“开山隆华”）：由公司与浙江开山压缩机股份有限公司共同出资设立，注册资本5,000万元，其中公司出资2,500万元，持股50%，该公司已取得50%，该公司已取得91310115093644314P注册号，注册地址为浦东新区南汇新城镇环湖西一路333号C座8276室，法定代表人为TANG YAN。鉴于目前市场形势，合资双方尚未对开山隆华下步经营形成明确意见，导致出资义务出现延期。

(2) 洛阳碧蓝石化能源工程有限公司（简称“碧蓝石化”）：由公司与洛阳高新信博石化技术开发有限公司、洛阳隆惠石化工程有限公司、洛阳石化工程设计有限公司共同出资设立，注册资本3,000万元，其中公司出资750万元，持股25%。该公司已取得410300011036071号营业执照，注册地址为洛阳市西工区涧东路2号王城御府1幢01-0806，法定代表人为尚柏鑫。受宏观经济形势变化影响，合资各方决定注销碧蓝石化，目前正在办理注销手续。

(3) 北京裕后环保科技有限公司（简称“裕后环保”）：由子公司中电加美与重庆清禧环保科技有限公司共同出资设立，注册资本1,000万元，其中中电加美出资490万元，持股49%，该公司已取得91110108MA002K985X统一社会信用代码，注册地址为北京市海淀区动云会里金雅园地街楼六层6507室，法定代表人为李明。鉴于市场形势发生变化导致项目投资延期，合资双方一致同意根据项目投资进度缴纳出资款。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司以2015年1月31日为购买日，支付现金人民币9,300.00万元为合并成本，取得了四丰电子100.00%的股权。同时相关协议规定：四丰电子原股东承诺，四丰电子2015年度、2016年度、2017年度、2018年度的承诺净利润（净利润以扣除非经常性损益后为准，以下简称“承诺净利润”）分别不低于1,100万元、1,900万元、2,800万元、3,600万元；如果承诺期内四丰电子实际实现的净利润总和等于或高于承诺期承诺净利润总和，公司另向四丰电子原股东支付奖励对价2,700万元，否则不予支付。

截至2016年6月30日，公司存在未结清的履约保函共计90份，保函金额共计82,205,606.00元

公司对子公司北京中电加美环保科技有限公司和洛阳高新四丰电子材料有限公司短期借款2900万元提供担保；

公司对子公司北京中电加美环保科技有限公司开出的银行承兑汇票提供担保金额为2472万元；

公司对子公司北京中电加美环保科技有限公司开出的保函提供担保金额为2712万元；

公司对子公司洛阳高新四丰电子材料有限公司开出的银行承兑汇票提供担保金额为403万元；

公司因一起冷风机销售合同纠纷，被昌图县一公司起诉，截至报告期末，该诉讼事项仍在协商解决中，法院尚未对此案进行审理。

截至2016年6月30日，本公司除上述事项外不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### (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。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

不适用

### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用

### 2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

不适用

### 4、年金计划

不适用

### 5、终止经营

不适用

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部

信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性及便于投资者理解的原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有四个报告分部，分别为：

分部1：传热节能分部，主要为工业制冷换热装备相关的研发、生产与销售；

分部2：水处理分部，主要为水处理及污水处理的技术服务及工程总承包；

分部3：新材料分部，主要为高纯钼及钼合金靶材等高纯稀有金属溅射靶材；

分部4：其他业务分部，主要为BT项目实施服务及除分部1—3之外的业务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	分部间抵销	合计
一、营业收入	203,102,543.01	184,251,706.92	38,866,413.53		-2,736.07	426,217,927.39
其中：对外交易收入	203,099,806.94	184,251,706.92	38,866,413.53			426,217,927.39
分部间交易收入	2,736.07				-2,736.07	
二、营业成本	162,186,684.16	148,813,097.83	25,708,146.23		-6,161.64	336,701,766.58
其中：对外交易营业成本	162,184,356.10	148,813,097.83	25,708,146.23		-3,833.58	336,701,766.58
分部间交易营业成本	2,328.06				-2,328.06	
三、资产减值损失	8,982,959.07	-3,205,639.06	833,968.32	9,956.38	-160.06	6,621,084.65
四、利润总额	5,151,490.20	19,312,228.95	8,716,325.70	7,951,180.80	-16,719,156.74	24,441,068.91
五、所得税费用	-369,152.25	2,916,062.49	1,338,160.78	1,985,485.69	-705,557.55	5,164,999.16
六、净利润	5,520,642.45	16,396,166.46	7,378,164.92	5,965,695.11	-16,013,599.19	19,247,069.75
七、资产总额	3,055,657,972.62	876,718,409.72	151,226,615.74	953,841,141.52	-1,622,428,611.75	3,415,015,527.85
八、负债总额	794,172,190.42	367,732,200.94	62,092,635.72	156,392,622.54	-424,251,464.10	956,138,185.52
九、其他重要信息						

对联营和合营企业的长期股权投资	162,660,445.94					162,660,445.94
对联营和合营企业的投资收益	21,537.73					21,537.73

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

(4) 其他说明

不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

### 8、其他

不适用

## 十七、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	516,266,840.32	100.00%	77,467,183.98	15.01%	438,799,656.34	532,116,225.08	100.00%	67,263,906.84	12.64%	464,852,318.24
合计	516,266,840.32		77,467,183.98		438,799,656.34	532,116,225.08		67,263,906.84		464,852,318.24

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 年以内（含 1 年）	217,840,941.80	10,892,047.09	5.00%
1 年以内小计	217,840,941.80	10,892,047.09	5.00%
1 至 2 年	136,188,003.16	13,618,800.32	10.00%
2 至 3 年	97,017,649.14	19,403,529.83	20.00%
3 年以上	65,220,246.22	33,552,806.75	51.45%
3 至 4 年	49,122,574.84	19,649,029.94	40.00%
4 至 5 年	10,969,472.85	8,775,578.28	80.00%
5 年以上	5,128,198.53	5,128,198.53	100.00%
合计	516,266,840.32	77,467,183.98	

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：无

## （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 10,203,277.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 94,416,239.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,611,447.98 元。

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

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	57,039,677.54	100.00%	405,045.62	0.71%	56,634,631.92	32,489,271.43	100.00%	1,625,363.69	5.00%	30,863,907.74
合计	57,039,677.54		405,045.62		56,634,631.92	32,489,271.43		1,625,363.69		30,863,907.74

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 年以内（含 1 年）	5,478,722.76	273,936.13	5.00%
1 年以内小计	5,478,722.76	273,936.13	5.00%
1 至 2 年	952,694.87	95,269.49	10.00%
3 年以上	35,840.00	35,840.00	100.00%
5 年以上	35,840.00	35,840.00	100.00%
合计	6,467,257.63	405,045.62	

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

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
投标保证金	7,902,754.00	0.00	0%
履约保证金	32,742,200.00	0.00	0%
合并单位内往来款	9,927,465.91	0.00	0%

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,220,318.07 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 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
备用金	4,113,856.89	1,507,205.48
投标保证金	7,902,754.00	6,235,521.00
履约保证金	32,742,200.00	1,000,000.00
其他	1,491,663.10	16,924,807.31
押金	861,737.64	861,737.64
合并单位内往来款	9,927,465.91	5,960,000.00
合计	57,039,677.54	32,489,271.43

(5) 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
中船重工河北水务科技有限公司	保证金	30,000,000.00	1 年以内	52.59%	
北京中电加美环保科技有限公司	往来款	5,960,000.00	1 年以内	10.45%	
洛阳高新四丰电子材料有限公司	往来款	3,967,465.91	1 年以内	6.96%	



孟津县地税局	误扣税款	1,249,598.41	1 年以内	2.19%	62,479.92
中国电能成套设备有限公司	保证金	1,032,150.00	1 年以内	1.81%	
合计	--	42,209,214.32	--	74.00%	62,479.92

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

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	1,458,183,326.55		1,458,183,326.55	1,458,183,326.55		1,458,183,326.55
对联营、合营企业投资	162,660,445.94		162,660,445.94	102,638,908.21		102,638,908.21
合计	1,620,843,772.49		1,620,843,772.49	1,560,822,234.76		1,560,822,234.76

(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
隆华加美环保工程（北京）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京中电加美环保科技有限公司	599,000,000.00			599,000,000.00		
滨海居善水务发展有限公司	696,183,326.55			696,183,326.55		
洛阳高新四丰电	133,000,000.00			133,000,000.00		

子材料有限公司						
合计	1,458,183,326.55				1,458,183,326.55	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业											
二、联营企业											
正隆国际 融资租赁 有限公司	42,632,293.12			-82,916.05						42,549,377.07	
厦门仁达 隆华股权 投资基金 (有限合 伙)	60,006,615.09	40,000,000.00		104,453.78						100,111,068.87	
上海隆华 环保科技 有限公司		20,000,000.00								20,000,000.00	
小计	102,638,908.21	60,000,000.00		21,537.73						162,660,445.94	
合计	102,638,908.21	60,000,000.00		21,537.73						162,660,445.94	

## 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	198,663,087.99	157,949,044.61	287,034,622.75	210,797,190.47
其他业务	4,436,718.95	4,237,639.55	2,300,439.23	358,076.88
合计	203,099,806.94	162,186,684.16	289,335,061.98	211,155,267.35

## 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	13,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	21,537.73	-2,554.39
短期银行理财收益	2,601,013.70	
合计	15,622,551.43	-2,554.39

## 十八、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	71,459.59	
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）	11,611,600.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-657,338.59	
减：所得税影响额	1,652,058.15	
少数股东权益影响额	414.79	
合计	9,373,248.06	--

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	0.76%	0.0208	0.0208
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37%	0.0103	0.0103

### 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

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 其他有关资料。