

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-063



2023 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李占明、主管会计工作负责人王晓凤及会计机构负责人(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、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司不存在因经营状况、财务状况和持续盈利能力方面有严重不利影响的风险因素。有关公司可能面对的风险及公司应对措施等详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

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、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任	21
第六节 重要事项	22
第七节 股份变动及股东情况	27
第八节 优先股相关情况	31
第九节 债券相关情况	32
第十节 财务报告	35

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的《2023 年半年度报告》文本；
- 2、载有公司负责人、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表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、隆华科技	指	隆华科技集团（洛阳）股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
中电加美	指	北京中电加美环保科技有限公司
丰联科光电	指	丰联科光电（洛阳）股份有限公司
晶联光电	指	广西晶联光电材料有限责任公司
兆恒科技	指	湖南兆恒材料科技有限公司
科博思	指	洛阳科博思新材料科技有限公司
三诺新材	指	三诺新材料科技（洛阳）有限公司
丰联科绑定	指	洛阳丰联科绑定技术有限公司
四丰特材	指	洛阳四丰特种材料科技有限公司
四丰真空	指	洛阳四丰真空科技有限公司
方石科技	指	洛阳方石科技有限责任公司
三诺化工	指	洛阳市三诺化工有限公司
隆华供应链	指	隆华科技集团（洛阳）供应链有限公司
智能电气	指	隆华智能电气（洛阳）有限公司
京东方	指	京东方科技集团股份有限公司
天马微电子	指	天马微电子股份有限公司
TCL 华星	指	TCL 华星光电技术有限公司
维信诺	指	维信诺科技股份有限公司
韩国 LGD	指	LGDisplay
台湾群创	指	群创光电股份有限公司
友达光电	指	友达光电股份有限公司
信利半导体	指	信利半导体有限公司
股东会	指	隆华科技集团（洛阳）股份有限公司股东大会
董事会	指	隆华科技集团（洛阳）股份有限公司董事会
监事会	指	隆华科技集团（洛阳）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	《隆华科技集团（洛阳）股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	隆华科技	股票代码	300263
变更前的股票简称（如有）	隆华科技		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	隆华科技集团（洛阳）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	隆华科技		
公司的外文名称（如有）	Longhua Technology Group (LuoYang) Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Longhua Technology		
公司的法定代表人	李占明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张源远	杨华威
联系地址	河南省洛阳市洛龙区开元大道 288 号 会展国际 13 层	河南省洛阳市洛龙区开元大道 288 号 会展国际 13 层
电话	0379-67891813	0379-67891813
传真	0379-67891813	0379-67891813
电子信箱	zhangyuanyuan@lhkjtt.com	zqb@lhkjtt.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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
营业收入（元）	1,186,146,730.74	1,155,939,224.00	2.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	119,155,861.32	92,602,585.95	28.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	109,205,031.15	76,713,673.16	42.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-94,178,563.21	-181,452,407.88	48.10%
基本每股收益（元/股）	0.1318	0.1013	30.11%
稀释每股收益（元/股）	0.1295	0.1199	8.01%
加权平均净资产收益率	3.79%	2.93%	0.86%
	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）	6,063,362,883.76	6,088,696,454.93	-0.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,158,804,607.74	3,087,298,605.50	2.32%

五、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。

六、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）	-106,077.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,832,777.34	
债务重组损益	-22,772.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	679,206.12	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,595,367.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	815,562.61	
减：所得税影响额	1,291,450.47	
少数股东权益影响额（税后）	2,551,783.44	
合计	9,950,830.17	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）电子新材料业务

丰联科光电主要产品包括 TFT-LCD/AMOLED 用高纯钼及钼合金靶材、高纯银合金、高纯钨及钨合金靶材、高纯钛等系列金属靶材产品、半导体 IC 制造用超高纯溅射靶材，以及真空炉热场总成材料及部件、钨籽晶绳及钼重锤、钨/钼高精度薄片、钨/钼电极棒、钼舟盒、钼顶头等系列非靶材钨钼深加工制品，非靶材产品主要应用于核工业、单晶硅及蓝宝石制造、高性能磁性材料制备及真空炉设备热场材料。其中，高纯钼及钼合金靶材已广泛应用于 G2.5-G11 全世代 TFT-LCD、AMOLED 等半导体显示面板溅射镀膜生产线，是京东方、天马微电子、维信诺、TCL 华星、台湾群创以及韩国 LGD 等多家全球主流面板企业的主要供应商。此外，丰联科光电自主研发的、具有完整自主知识产权的 AMOLED 用高纯银合金靶材目前已率先在国内多家主流面板企业测试认证。

丰联科光电的多比例氧化铟锡（ITO）靶材，包括平面靶和旋转靶。ITO 靶材被列为 35 项“卡脖子”技术之一，已逐步稳定量供于京东方、TCL 华星、天马微电子、信利半导体、龙腾、华锐等客户的多条高世代 TFT 面板产线，成为国内首家批量供应 G10.5 平面 ITO 靶材的供应商。作为国产 ITO 靶材的主力供应商，丰联科光电打破了长期以来国外垄断，解决了国产 ITO 靶材“卡脖子”问题。在光伏领域多种新型靶材同时开发，科研力量充分释放，开发出的系列特殊比例光伏靶材已通过国内多家主流光伏企业的认证。

丰联科光电同时具备金属及合金靶材、陶瓷靶材绑定业务能力，实现了公司靶材业务自主绑定及产业链纵向延伸。

丰联科光电主要产品、主要用途和功能如下所示：

公司	产品	主要用途和功能
丰联科光电	钼靶材	钼具有优良的电导性和热稳定性，钼靶材主要用于 TFT 的栅极、源极和漏极金属电极。
	钼合金靶材	TFT-LCD 用大尺寸钼钨合金靶材、钼钛合金靶材等，应用于铜制程工艺。
	ITO 粉末	包括氧化铟粉末、蓝色 ITO 粉末、不同比例 ITO 粉末等。
	ITO 靶材	包括不同比例 ITO 旋转靶、大尺寸 ITO 平面靶材以及 ITO 低密度小圆片等，广泛应用于 TFT-LCD/AMOLED 器件、HIT 光伏器件等 TCO 膜层制备。
	银合金靶材	银合金溅射靶材是制备 AMOLED 阳极膜层的关键材料。
	IGZO 靶材 / ZTO 靶材	新型氧化物有源层材料，用于高性能 TFT 器件制备。
	钨靶材	主要应用于大规模集成电路领域。
	铜靶材	4N 铜靶主要应用于大尺寸高清 TFT-LCD 器件的制备。6N 超纯铜靶主要应用于大规模集成电路领域。此外，铜靶也广泛应用于薄膜太阳能器件的制备。
	钼制品	钼螺丝/杆、钼坩埚、钼舟、钼板及钼重锤等，广泛应用于核工业、航空航天、高性能钨铁硼磁性材料、高温真空炉及单晶硅等行业。
	钼顶头	主要用于不锈钢、钎钢、轴承钢和高温合金钢等无缝钢管的穿孔工作，用于不同材质的无缝管在高温恶劣环境下的热轧穿孔工作。
	钨制品	包括钨销、钨坩埚、钨板、钨籽晶绳、MOCVD 钨制中圈加热器等，广泛应用于核工业、航空航天、高温炉及单晶硅等行业。
	钛靶材	4N 钛靶，广泛用于 TFT-LCD 阻隔层制备。
	其他类制品	包括钨靶、蓝宝石热场配件、4J29/4J32/4J36 合金钢等。
靶材绑定	采用钎焊技术进行靶材绑定加工，产品包括 TFT 显示面板行业用系列靶材绑定（G2.5-G11）、半导体及光伏行业用系列靶材绑定、平面靶材绑定产品、旋转靶材绑定产品。	

（二）高分子复合材料业务

科博思主要产品包括树脂复合材料、结构泡沫材料、橡塑材料、金属-非金属复合材料等结构功能一体化材料，产品和技术主要应用于轨道交通、军工安防、其他轻质结构等行业领域。

兆恒科技主要产品包括 PMI 系列结构泡沫材料（功能材料）及其制品，是各型民用飞机、军用飞机、无人机等各种飞行器（机身、机翼、桨叶等）用碳纤维复合材料制成时必须的配套材料，同时还可以广泛应用于磁悬浮列车、航空航天、舰船、车辆、雷达通信、消费电子、医疗设备、运动休闲器械等各个领域。

高分子复合材料产业各子公司主要产品、主要用途和功能如下所示：

公司	产品	主要用途和功能
科博思	结构泡沫/叶片芯材	PVC 泡沫：适用于接触成型（手糊/喷射）、模压、树脂注入（RTM）、真空导流、预浸处理、热成型等工艺，与环氧树脂、不饱和聚酯树脂和乙烯基酯树脂等结合良好，广泛应用于风能、航空、船舶等领域。
	轨道减振降噪系列产品	双层非线性减振扣件、高扭抗高等减振扣件、库内高等减振扣件、道岔减振扣件、钢轨阻尼谐振器、橡胶道床隔振垫、聚氨酯弹性减振垫
	树脂基复合材料制品	电缆支架、新型一体成型合成轨枕、不燃级树脂基复合材料疏散平台、高耐候户外复合材料围栏及步道板等，可广泛应用于城市轨道交通、普通铁路、重载铁路道岔、桥梁等轨道建筑领域和其他领域。
	橡胶密封制品	威金斯气柜橡胶密封膜

公司	产品	主要用途和功能
兆恒科技	PMI 系列产品	PMI 系列结构泡沫材料（功能材料）是各型民用飞机、军用飞机、无人机等各种飞行器（机身、机翼、桨叶等）用碳纤维复合材料制成时必须的配套材料，同时广泛应用于磁悬浮列车、航天、舰船、车辆、雷达通信、消费电子、医疗设备、运动休闲器械等各个领域。

（三）节能环保业务

1、工业传热节能业务

装备事业部的节能换热业务聚焦于大工业传热领域，已经成为细分行业的技术引领者和标准制定者。依靠技术创新、产品升级、管理改进和经营转型等措施，在未增加大额投资的前提下实现了技术产品的全面升级换代，业务模式由单一提供产品转变为涵盖技术设计、产品提供和系统服务为一体的综合方案供应商，市场占有率和盈利能力持续提升。

装备事业部传热装备领域的主要产品为复合空冷式换热器，主要产品、主要用途和功能如下所示：

公司	产品	主要用途和功能
装备事业部	复合型空冷式换热器，空冷岛，复合型闭式塔，空冷器，压力容器等	应用于石油、化工（含煤化工）、电力、冶金、建材、多晶硅、光热及清洁能源等大工业领域的换热、冷凝、冷却。根据不同使用工况和需求，为客户量身定制，提供最优的系统解决方案、产品及服务。

2、环保业务

中电加美围绕工业和市政两个方向，以工业水处理业务为重点，积极开展大型工业企业的凝结水处理及污水处理、脱盐水处理、中水回用业务，并选择性的开展市政水务项目。主要业务如下所示：

公司	产品	主要用途和功能
中电加美	工业水处理	包含工业给水处理、凝结水（冷凝液）处理、废污水处理等业务，主要应用于电力、煤化工、石化、冶金、轻工等行业的原水净化、锅炉补给水（脱盐）、海水淡化处理，满足工业用水水质要求；发电厂凝结水和其他工业冷凝液处理；废污水回用、工业废水达标排放、废水零排放处理。
	市政水处理	包含市政给水、城乡生活污水处理等业务，市政给水用于自来水的生产和供应；城乡生活污水处理业务包括污水处理厂及配套管网工程的投资、建设和运营。

3、萃取分离业务

三诺新材依托先进的萃取分离技术及相关萃取剂产品，广泛应用在湿法冶金、电池金属提取制备及回收、城市矿山资源处置、污水处理、矿物浮选等领域，随着传统制造业领域的转型升级和新能源汽车等新兴产业的发展，凭借先进的技术工艺及优秀的人才团队，目前已成为国内最专业的萃取剂生产企业之一。

主要产品、主要用途和功能如下所示：

公司	产品	主要用途和功能
三诺新材	磷酸三丁酯（TBP）	用作稀有金属的萃取剂和协萃剂，尤其适合磷酸的萃取净化、盐湖卤水提锂、铀的分离纯化、废水中酚的提取等；本品还是性能优越的消泡剂和增塑剂。
	磷酸三异丁酯（TIBP）	用作水泥消泡剂、渗透剂。广泛用于印染、油墨、建筑、油田助剂等。
	磷酸三辛酯（TOP）	目前主要应用在蒽醌法双氧水生产工艺中作工作溶剂，替代氯化萘松醇，挥发性小，萃取分配系数高，是一种理想溶剂。
	二（2-乙基己基）磷酸酯（P204）	一种酸性磷系萃取剂，主要用于稀有金属和稀土的萃取分离，亦可用于医药、印染、石油化工废水处理等行业。
	2-乙基己基-2-乙基己基酯（P507）	一种酸性磷系萃取剂，广泛应用于有色金属和稀土的萃取分离。
	三辛/奎烷基叔胺（N235/7301）	1.用作稀有金属萃取；本品在盐酸液中可分离钴、镍，萃取铀、钨、钼、钒、铂，也用于金、铜等金属的萃取。 2.亦可用于从工业废水中提取及脱除有机酸、酯。
	三正辛胺	1.用作稀有金属萃取；本品在盐酸液中可分离钴、镍，萃取铀、钨、钼、钒、铂，也用于金、铜等金属的萃取。 2.从工业废水中提取及脱除处理含有机酸、酯等。
	AD108 高效铜萃取剂	通常用于从碱性浸出液中萃取铜，这些浸出液可来自印刷线路板、铜废料、铜合金、铜/铅浮渣和某些硫化铜精矿。由于 AD108 粘度很低，对于 35%(V/V)的有机相负载可以达到 35g/LCu，因此可以采用与胍类萃取剂相比更小的溶液萃取系统。负载有机相可以采用低酸高铜的溶液进行反萃，这样可以满足操作者从富铜反萃取液中回收铜的不同需要。
	AD100 高效铜萃取剂	一种高效铜萃取剂，用于铜和其他金属的萃取分离。尤其适用于 PH= 1.5~2.5,铜离子浓度在 10~15g/L 的酸性含铜料液。
	高效镍钴分离萃取剂—AD290	一种在硫酸盐和氯化物介质中对钴、镍分离具有很高选择性的新型酸性磷系萃取剂，同时也适用于离子型稀土等金属的萃取分离，对料液中的镁离子也具有较好的萃取选择性。
	新型锂萃取剂	适用于从碱性含锂溶液中选择性萃取锂，Li/Na,Li/K 分离系数高，可从沉锂母液、碳酸盐型盐湖卤水及其他含锂料液中分离并浓缩锂离子。
	新型镍钴锰萃取剂	可从含有钙镁离子的溶液中选择性萃取镍钴锰，尤其适合于锂离子电池回收领域。
	正辛醇	1. 主要用于生产增塑剂、萃取剂、稳定剂，用作溶剂和香料的中间体。 2.亦可用作协萃剂，改善萃取分相效果。
	仲辛醇	1.仲辛醇与邻苯二甲酸酐反应制得邻苯二甲酸二仲辛醇酯，这是聚氯乙烯常用的增塑剂，也用于合成纤维油剂，消泡剂。 2.用于合成表面活性剂、煤矿浮选剂、农药乳化剂原料。 3.用作溶剂，如油脂和蜡用溶剂。 4.作为制药原料，用于合成驱肠虫药己雷琐辛得合成原料。包装:槽车、160kg/镀锌铁桶。 5.用作协萃剂，改善萃取分相效果。
260#溶剂油	作为稀释剂及溶剂，广泛应用于溶剂萃取领域。	

二、核心竞争力分析

（一）公司战略规划清晰，进一步优化产业布局

公司战略规划清晰，产业布局合理，尤其是新材料业务已发展成为支撑公司未来可持续发展新的增长点。公司未来将坚持“创业人为本、发展靠科技、管理出效益、信誉是生命”的发展理念，坚持“战略引领、统筹资源、强化创新、有限相关”的发展原则，实现公司高质量发展。

一方面，做稳做强既有业务。通过开展技术创新、产品升级、管理提升、应用领域拓展等工作，不断提高产品竞争力和市场占有率，持续保持细分市场的引领地位。另一方面，积极拓展增量业务。围绕主营业务及产业链上下游领域，采取自主培育与投资收购并举策略，全市场整合资源，多举措拓展新业务布局。形成一批核心竞争优势突出、市场前景广阔的产业集群。构建核心技术和应用市场强关联、产业集群内部高频联动、主业突出且多元相关的可持续发展产业格局。

（二）公司不断培养储备创新能力的人才

公司积极推进高端人才的引入计划，并通过内部培养与外部聘请相结合的方式制定更全面的人才储备计划，精益管理、阿米巴管理持续推进，不断提升员工各项能力；鼓励员工在职再教育、参与学历提升、职称评定、技能认定，以此来提升现有员工队伍的整体实力，积极与高校或高校在职教授进行合作落实“借脑引智”工程，预先进行相关专业人才的培养与储备进一步提高公司攻克技术难题的能力。公司拥有完善的用人机制，通过对兼具专业能力、技术能力的高端技术研发人才的持续引进，已建立完善的技术人才管理体系，贯彻了企业“人尽其才，才尽其用，共同发展，共享成功”的人才观。

（三）公司拥有深厚的科技创新实力

一是公司从战略上高度重视科技创新，通过顶层规划确立了科技创新的战略引领地位，通过建立完善科技创新体系，加强科研队伍建设，不断巩固和提升公司核心竞争力。公司荣获国家企业技术中心、国家级高新技术企业等荣誉称号，建成了清华大学过增元院士、郑州大学何季麟两个院士工作站，建成省、市级科技研发平台二十多个。

二是科技创新投入进一步加大，公司逐年加大各个业务领域的研发投入，并形成了一批专利、专有技术、自主知识产权的拳头产品，增强了公司的产品竞争力，有力支持了公司最近几年业绩增长。未来公司将继续保持“生产一代、研发一代、储备一代”的研发指导方针，继续加大研发投入，保持公司的核心竞争力和市场地位。

三是打造有效的创新激励机制，公司不断完善考核激励机制，逐步形成了科学、公正的研发绩效考核和创新激励机制，进一步增强了核心团队的凝聚力。

（四）公司优秀的企业文化及品牌影响力

隆华科技秉承“创业人为本、发展靠科技、管理出效益、信誉是生命”的核心价值观，集聚了优秀的行业尖端人才，公司的管理经营团队具有前瞻的战略视野、丰富的行业经验和较强的市场把握能力，能够在快速变化的行业环境中准确判断发展方向，不断挖掘新的市场机会，同时迅速调度公司优质资源予以快速反应；核心技术团队拥有扎实的专业知识、丰富的工程经验及活跃的创新思维；销售团队对行业理解深刻，具有丰富的市场拓展经验和敏锐的行业洞察力。公司重视人力资源管理及员工持续学习成长，通过各类培训、企业活动，充分调动员工工作积极性、主动性和创造性，打造良好组织氛围。公司以优良企业文化凝聚员工共识、赋能员工成长，为公司持续经营发展提供重要支撑。

隆华科技下属子公司分别在各自专业细分领域成长为行业龙头，持续引领行业发展，产品加速实现国产替代，各产业板块不断取得新的突破。隆华科技整体规模、市场占有率、综合竞争力、品牌影响力持续提升，为公司高质量发展奠定了坚实基础。隆华科技已全力开启高质量发展的新征程，朝着打造成为国内一流的高科技产业集团的目标稳步迈进。

（五）完备的市场营销脉络

公司十分重视对产品的应用技术研究，注重在产品销售的同时为客户提供全面的技术服务和支撑。公司一直致力于打造一支技术型营销队伍，部分的营销人员从事过技术研发工作，能为客户提供包括现场技术解决方案在内的全方位服务，赢得了较高的客户忠诚度，同时通过及时的信息反馈，形成了快速、灵活的市场应变能力和机制。通过采取直销为主的销售策略，使销售任务落实更加灵活主动，为客户提供了更优质、更便捷的服务，使市场竞争力得到提升，与众多的客户结成了长期的战略合作伙伴关系。公司产品远销英国、俄罗斯、印度、韩国等 20 多个国家和地区。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	1,186,146,730.74	1,155,939,224.00	2.61%	
营业成本	904,025,535.76	866,395,507.29	4.34%	
销售费用	33,327,103.54	33,824,352.54	-1.47%	
管理费用	52,858,313.31	61,392,332.98	-13.90%	
财务费用	15,981,196.60	27,396,320.21	-41.67%	公司 PPP 项目利息收入增加所致。
所得税费用	20,410,756.97	19,615,883.85	4.05%	
研发投入	50,908,176.82	56,353,533.92	-9.66%	
经营活动产生的现金流量净额	-94,178,563.21	-181,452,407.88	48.10%	收回销售货款所致。
投资活动产生的现金流量净额	105,196,243.94	-42,738,046.99	346.14%	报告期内投资规模减少所致。

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
筹资活动产生的现金流量净额	-118,113,847.46	-62,026,359.91	-90.43%	报告期内信用证、票据到期兑付，回购股票所致。
现金及现金等价物净增加额	-107,033,127.80	-286,064,319.90	62.58%	上述原因综合所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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						
电子新材料	204,108,097.39	167,146,941.34	18.11%	-17.39%	-11.78%	-5.20%
高分子复合材料	158,442,262.80	96,496,634.78	39.10%	-5.00%	16.23%	-11.12%
节能环保产品及服务	823,596,370.55	640,381,959.64	22.25%	10.98%	7.82%	2.28%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	645,272,157.88	10.64%	807,729,336.46	13.27%	-2.63%	
应收账款	997,664,822.67	16.45%	995,767,450.11	16.35%	0.10%	
合同资产	305,151,162.94	5.03%	258,959,018.65	4.25%	0.78%	
存货	815,524,785.60	13.45%	750,628,362.01	12.33%	1.12%	
投资性房地产	8,583,659.72	0.14%	8,764,159.28	0.14%	0.00%	
长期股权投资	213,969,452.35	3.53%	213,969,452.35	3.51%	0.02%	
固定资产	617,598,777.55	10.19%	599,850,531.52	9.85%	0.34%	
在建工程	99,314,114.60	1.64%	46,139,597.59	0.76%	0.88%	
使用权资产	6,730,316.22	0.11%	8,944,329.51	0.15%	-0.04%	
短期借款	266,818,731.79	4.40%	100,013,555.33	1.64%	2.76%	
合同负债	441,116,557.46	7.28%	351,533,345.07	5.77%	1.51%	
长期借款	248,200,000.00	4.09%	254,500,000.00	4.18%	-0.09%	
租赁负债	2,378,532.89	0.04%	4,619,302.89	0.08%	-0.04%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,296.62					3,296.62		0.00
4. 其他权益工具投资	197,399,121.89							197,399,121.89
5. 其他非流动金融资产	105,984,305.00							105,984,305.00
上述合计	303,386,723.51					3,296.62		303,383,426.89
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，所有权或使用权受到限制的资产总额为 222,620,602.49 元，相关情况如下：

1、货币资金共 50,819,441.49 元，其中银行承兑汇票保证金 38,998,750.21 元；向银行申请开具无调价、不可撤销的担保函所存入的保证金存款 10,451,936.40 元；放在境外且资金汇回受到限制的款项 1,365,754.88 元，主要原因是公司之三级子公司中电加美（香港）环保有限公司因账户长期未使用，银行自动将该账户取消，账户余额 1,365,754.88 元被转至恒生银行会计中心，资金使用受到限制；其他业务存入的保证金存款（如 ETC 保证金）为 3,000.00 元。

2、应收票据共 89,897,103.43 元，其中受限制资金为子公司期末质押的银行承兑汇票 10,000,000.00 元；期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 76,293,025.98 元。

3、应收款项融资 104,274,276.47 元，其中受限资金为质押票据 75,806,524.71 元。

4、未办妥产权证书固定资产共 85,994,636.29 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
75,040,000.00	213,212,250.00	-64.81%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**5、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	78,680.14
报告期投入募集资金总额	2,590.12
已累计投入募集资金总额	38,621.82
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%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1474号”文核准，隆华科技集团（洛阳）股份有限公司（以下简称“隆华科技”或“公司”）向不特定对象发行7,989,283张可转换公司债券，每张面值为100元，募集资金总额为798,928,300元。扣除承销保荐费、律师费、资信评级费等其他发行费用（不含增值税进项税额）合计人民币12,126,885.29元，实际募集资金净额为人民币786,801,414.71元。</p> <p>截至2023年6月30日，公司募集资金项目累计投入人民币386,218,240.61元，累计募集资金现金管理及专户利息收入人民币12,879,451.55元，报告期使用闲置募集资金暂时补充流动资金321,680,000.00元，报告期末募集资金专户余额为人民币91,782,625.65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
承诺投资项目											
新型高性能结构 / 功能材料产业化项目	否	55,024.19	55,024.19	2,590.12	14,965.87	27.20%	2024年06月30日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	23,655.95	23,655.95		23,655.95	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	78,680.14	78,680.14	2,590.12	38,621.82	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	78,680.14	78,680.14	2,590.12	38,621.82	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	受国内外经济形势及行业宏观因素的综合影响，导致新型高性能结构 / 功能材料产业化项目投入进度较原计划有所放缓。										
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	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 为充分提高募集资金使用效率、降低财务成本，公司于2023年4月13日召开的第五届董事会第八次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司在不改变募集资金用途、不影响募集资金投资计划正常实施的前提下使用不超过40,000万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。截至2023年6月30日，公司用于暂时补充流动资金的募集资金共计32,168.00万元，公司将在到期前将该部分募集资金归还募集资金专用账户。										
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 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金均存放于指定专用账户。
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。

6、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

公司报告期不存在委托理财。

（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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京中电加美环保科技有限公司	子公司	工业及市政水处理系统研发与工程服务	100,000,000.00	1,607,252,304.32	718,086,605.58	241,772,575.76	34,751,880.55	31,627,691.93
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	子公司	靶材及钨钼产品的研发、生产与销售	111,389,655.00	799,421,614.11	459,222,335.17	200,382,198.52	16,486,396.79	14,224,117.86
湖南兆恒材料科技有限公司	子公司	碳纤维复合材料以及制品为主的研发、生产与销售	38,080,000.00	206,149,462.95	195,727,146.57	50,076,376.64	27,722,498.42	23,635,111.71
洛阳科博思新材料科技有限公司	子公司	树脂、结构泡沫复合材料的研发、生产与销售	135,000,000.00	611,427,050.63	230,180,505.68	108,365,886.16	16,678,375.05	15,354,140.59

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
三诺新材料科技（洛阳）有限公司	投资设立	报告期新设立，对公司生产经营和业绩暂无重大影响。

主要控股参股公司情况说明：无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

公司纳入合并范围的结构化主体共两家，一家为厦门隆华信科股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“隆华信科”），一家为重庆西证渝富阳城壹号私募股权投资基金。具体情况如下：

（1）2018年9月17日，公司与中投信科（厦门）股权投资管理有限公司（以下简称“中投信科”）共同发起设立厦门隆华信科股权投资基金合伙企业（有限合伙）。隆华信科工商注册认缴出资份额为10,010.00万元，其中中投信科作为基金管理人（GP）认缴出资份额为10.00万元，公司以自筹资金认缴出资份额为10,000.00万元。

截至2023年6月30日，该合伙企业仅由公司实缴出资份额7,900万元，中投信科尚未实际出资，目前公司占实缴出资份额的100.00%。

根据双方签订的《合伙协议》，隆华信科主要经营由投资委员会决策，投资委员会由5人成立，公司派出2人参与，并具有一票否决权。

因此根据实际情况，公司在合伙企业中出资份额近100.00%且承担投资运营造成的风险与回报，在日常经营活动中公司实质上对隆华信科具有控制权，公司将该结构化主体纳入合并范围。

（2）如“第十节财务报告：附注七、15”所述，公司下属子公司中电加美签订《重庆西证渝富阳城壹号私募股权投资基金基金合同》，截至2023年6月30日中电加美累计认购8,000.00万份额，该基金期末基金份额总额106,876.69万元，目前中电加美出资份额占实缴份额74.85%，因此公司将该结构化主体纳入合并范围。

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济环境的影响

当前全球经济增速趋缓，全球贸易动能转弱，叠加通货膨胀、贸易保护主义、局部地缘冲突等潜在风险，使得国际环境更趋复杂严峻，公司海外市场拓展可能面临一定挑战。为有效应对不利影响，公司持续加强技术创新和应用，完善全球化的产业布局，提高宏观环境风险、行业发展趋势的预测和应对能力。

2、市场竞争风险

公司业务领域关键原材料价格和产品市场价格存在波动，加大了采购成本控制和管理压力，市场开拓、技术、管理创新竞争更加剧烈，同时公司面对来自央企、科研院所、大型民企等更多竞争对手，市场格局不断重新洗牌，持续发展的压力日益增大。

为了更好应对不断加剧的市场竞争，公司一方面做稳做强既有业务，强化技术创新、推进产品升级，创新经营模式，巩固优势产业在细分市场的领先地位；另一方面积极开拓新材料业务，重点围绕战略性新材料领域，通过引进高端人才、先进技术，整合资源，形成一批具备核心竞争优势、市场前景良好的战略性新材料产业，构建相关、多元、可持续发展的产业格局，不断提升自身的核心竞争力和整体抗风险能力。

3、应收账款增加带来的坏账损失风险

随着公司业务规模较快增长，公司累计完工项目增多，公司应收款项将逐步增长，尽管公司客户信用良好，但随着公司应收账款数额的不断增长和客户结构及账龄结构的改变，如账龄较长的应收账款增大，则可能降低公司资金周转速度与运营效率，存在坏账风险。公司将通过对应收账款情况进行持续监控，加强客户信用管理和应收账款催收力度等手段，将应收账款的回收任务纳入销售和工程实施部门的关键考核指标，以实现应收账款的及时回收，以避免重大坏账风险发生。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月08日	互动易“云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	全体投资者	2022年度网上业绩说明会	巨潮资讯网： (www.cninfo.com.cn)
2023年05月18日	全景·路演天下	网络平台线上交流	其他	全体投资者	河南辖区上市公司2023年投资者网上集体接待日	巨潮资讯网： (www.cninfo.com.cn)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度	年度股东大会	29.33%	2023 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 08 日	巨潮资讯网：《2022 年度股东大会决议公告》（2023-048）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
段嘉刚	副总经理、财务总监	离任	2023 年 04 月 14 日	工作安排
王晓凤	副总经理、财务总监	聘任	2023 年 04 月 20 日	聘任高管
张韶轩	监事会主席	离任	2023 年 05 月 08 日	个人原因辞职
兰春铭	监事会主席	被选举	2023 年 05 月 08 日	补选监事

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
海东市居善水务发展有限公司	超过水污染物排放标准排放水污染物	违反《中华人民共和国水污染防治法》第五十条第二款、第八十三条第二项规定。	罚款 15 万元	无	水质在线监测系统设备已按新技术规范升级更换

参照重点排污单位披露的其他环境信息

1、防治污染设施的建设和运行情况

公司配置专业的环保管理团队，针对各类废水水质，分别采取有效的措施进行处理。报告期内，公司防治污染设施、系统等运行稳定，能够实现污染物稳定达标排放。

2、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目建设及生产，建设项目均符合环境影响评价制度及环境保护行政许可要求，无未经许可项目。

3、突发环境事件应急预案

公司制定《突发环境事件应急预案》报送区生态环境部门备案，每年组织突发事件应急演练，具备较强的应急处理能力。

4、环境自行监测方案

公司按照排污许可要求制定了环境自行监测方案，该方案经区环保部门审核通过，目前公司以该检测方案为检测标准开展自行监测，同时委托有资质的监测单位定期对环境指标进行监测，监测达标结果均按照环保要求上传环保监控系统。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，且严格执行关于环境保护的相关法律、法规，对与环境保护相关的各项经营生产活动进行管理。

二、社会责任情况

隆华科技始终以建立现代企业制度，打造公开、透明、规范的上市公司为目标，不断完善公司治理、加强环境保护、实现创新发展，致力于与投资者建立长期信任与共赢关系，保护投资者尤其是中小投资者的合法权益。公司在追求财富创造的同时，积极履行社会责任，多年来持续开展帮扶困难职工、捐资助学、资助聋哑学校及儿童福利院、敬老院、残联等公益活动主动响应社会关切，通过以购代捐购买扶贫农副产品，切实提高帮扶实效，为助力巩固脱贫攻坚成果、进一步推动乡村振兴贡献力量。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、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。

四、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。

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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、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。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、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

公司做为承租方，与出租方签订的主要租赁合同情况如下：

1、2021 年 9 月 6 日，公司与北京科技大学签订《科大天工大厦租赁合同》，年平均月租金为 263,803.75 元，租赁期限为 2021 年 9 月 25 日至 2024 年 9 月 24 日。

2、2021 年 9 月 6 日，公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司与北京科技大学签订《科大天工大厦租赁合同》，年平均月租金为 55,358.33 元，租赁期限为 2021 年 9 月 25 日至 2024 年 9 月 24 日。

3、2020 年 1 月 1 日，公司之孙公司广西晶联光电材料有限责任公司与广西柳州市东城投资开发集团有限公司签订《租赁合同》，前三年月租金为 81300 元，若广西晶联光电材料有限责任公司利税达到要求则后两年月租金为 81,300 元，若未达到要求则月租金为 121,950 元，租赁期限为 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

公司做为出租方，与承租方签订的主要租赁合同情况如下：

1、2021 年 7 月 1 日，公司子公司隆华加美节能环保工程（北京）有限公司与北京常青奥柏酒店管理有限公司签订《房屋租赁合同》，约定 2021 年 7 月 15 日至 2026 年 7 月 14 日，每年年租金为 75 万元，2026 年 7 月 15 日至 2028 年 7 月 14 日，每年租金为 81 万元，2028 年 7 月 15 日至 2031 年 7 月 14 日，每年租金为 83.43 万元；租赁期限为 2021 年 7 月 15 日至 2031 年 7 月 14 日。

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、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中船重工阳新环境工程有限公司	2021 年 03 月 26 日	2,513.14	2021 年 03 月 26 日	2,248.6	连带责任担保	无	无	十五年	否	否
报告期末已审批的		2,513.14		报告期末实际对外						2,248.6

对外担保额度合计 (A3)				担保余额合计 (A4)						
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	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京中电加美环保科技有限公司	2023年04月15日	50,000	2023年05月24日	3,356.1	连带责任担保	无	无	一年	否	否
阜阳加美居善水务发展有限公司	2023年04月15日		2023年05月10日	22,380	连带责任担保	无	无	一年	否	否
洛阳市三诺化工有限公司	2023年04月15日		2023年05月10日	950	连带责任担保	无	无	一年	否	否
丰联科光电(洛阳)股份有限公司	2023年04月15日	37,000	2023年06月19日	5,492.62	连带责任担保	无	无	一年	否	否
广西晶联光电材料有限责任公司	2023年04月15日		2023年05月10日	3,100	连带责任担保	无	无	一年	否	否
洛阳晶联光电有限责任公司	2023年04月15日		2023年05月10日	307.31	连带责任担保	无	无	一年	否	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	2023年04月15日	15,000	2023年05月10日	5,500.84	连带责任担保	无	无	一年	否	否
湖南兆恒材料科技有限公司	2023年04月15日	5,000								
三诺新材料科技(洛阳)有限公司	2023年04月15日	50,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			157,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					41,086.87
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			157,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					41,086.87

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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
无		0									
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）						0	
公司担保总额（即前三大项的合计）											
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		157,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						41,086.87	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		159,513.14		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						43,335.47	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例											13.72%

3、日常经营重大合同

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	132,425,975	14.64%				-198,000	-198,000	132,227,975	14.62%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	132,425,975	14.64%				-198,000	-198,000	132,227,975	14.62%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	132,425,975	14.64%				-198,000	-198,000	132,227,975	14.62%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	771,881,507	85.36%				214,438	214,438	772,095,945	85.38%
1、人民币普通股	771,881,507	85.36%				214,438	214,438	772,095,945	85.38%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	904,307,482	100.00%	0	0	0	16,438	16,438	904,323,920	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期，公司因可转换公司债券转股增加 16,438 股，公司总股本由 904,307,482 股增加至 904,323,920 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

报告期，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 2,684,787 股。截至报告期末，公司累计回购公司股份 12,177,647 股，最高成交价为 7.94 元/股，最低成交价为 7.19 元/股，支付的总金额为 91,528,928.71 元（含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李占明	71,625,819			71,625,819	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
李占强	28,491,300			28,491,300	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
刘玉峰	7,275			7,275	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
李明强	29,881,200			29,881,200	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
李江文	794,531	198,000		596,531	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
田国华	212,100			212,100	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
张源远	285,000			285,000	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
杨海静	3,750			3,750	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
段嘉刚	1,125,000			1,125,000	离职锁定	锁定期届满
合计	132,425,975	198,000	0	132,227,975	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	50,472	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
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	持有有限限售条件的股份	持有无限售条件的股份	质押、标记或冻结情况

					数量	数量	股份状态	数量
李占明	境内自然人	10.56%	95,501,092		71,625,819	23,875,273		
通用技术集团投资管理有限公司	国有法人	6.70%	60,600,000	-26,000,000		60,600,000		
李明强	境内自然人	4.41%	39,841,600		29,881,200	9,960,400		
李占强	境内自然人	4.20%	37,988,400		28,491,300	9,497,100		
李明卫	境内自然人	2.58%	23,300,000			23,300,000		
#栗建伟	境内自然人	1.66%	15,019,900	9,514,600		15,019,900		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.95%	8,588,823	6,169,584		8,588,823		
盛晔	境内自然人	0.41%	3,751,300	31,300		3,751,300		
江苏天圣达集团有限公司	境内非国有法人	0.38%	3,440,000			3,440,000		
黄伟杰	境内自然人	0.31%	2,790,136	-381,764		2,790,136		
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，上市时已共同签署《一致行动协议》，并且为公司的共同实际控制人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至报告期末，公司回购专用证券账户持有股份 12,177,647 股。							
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					
通用技术集团投资管理有限公司	60,600,000	人民币普通股	60,600,000					
李占明	23,875,273	人民币普通股	23,875,273					
李明卫	23,300,000	人民币普通股	23,300,000					
#栗建伟	15,019,900	人民币普通股	15,019,900					
李明强	9,960,400	人民币普通股	9,960,400					
李占强	9,497,100	人民币普通股	9,497,100					
香港中央结算有限公司	8,588,823	人民币普通股	8,588,823					
盛晔	3,751,300	人民币普通股	3,751,300					
江苏天圣达集团有限公司	3,440,000	人民币普通股	3,440,000					
黄伟杰	2,790,136	人民币普通股	2,790,136					
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，上市时已共同签署《一致行动协议》，并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。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东栗建伟通过普通证券账户持有 5,520,500 股外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,499,400 股，实际合计持有公司股份 15,019,900 股。							

公司是否具有表决权差异安排

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。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性 股票数量 (股)	本期被授予 的限制性 股票数量 (股)	期末被授予 的限制性 股票数量 (股)
李占明	董事长	现任	95,501,092			95,501,092			
李占强	副董事长	现任	37,988,400			37,988,400			
刘玉峰	董事、总经理	现任	9,700			9,700			
李江文	董事、副总经理	现任	795,375			795,375			
李明强	董事	现任	39,841,600			39,841,600			
田国华	董事	现任	282,800			282,800			
吕国会	独立董事	现任							
胡春明	独立董事	现任							
董治国	独立董事	现任							
兰春铭	监事会主席	现任							
张彦立	监事	现任							
杨海静	监事	现任	5,000			5,000			
张源远	副总经理、 董事会秘书	现任	380,000			380,000			
王晓凤	副总经理、 财务总监	现任	30,000		30,000	0			
段嘉刚	副总经理、 财务总监	离任	1,125,000			1,125,000			
张韶轩	监事会主席	离任							
合计	--	--	175,958,967	0	30,000	175,928,967	0	0	0

六、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

因实施 2021 年度利润分配方案，“隆华转债”转股价格由原 7.76 元/股调整为 7.73 元/股，调整后的转股价格于 2022 年 5 月 31 日生效。具体情况详见公司于 2022 年 5 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于隆华转债转股价格调整的公告》（公告编号：2022-040）。

2022 年 7 月 29 日，公司注销回购专用证券账户 10,000,041 股回购股份，“隆华转债”转股价格由原 7.73 元/股调整为 7.75 元/股，调整后的转股价格于 2022 年 8 月 2 日生效。具体情况详见公司于 2022 年 8 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于隆华转债转股价格调整的公告》（公告编号：2022-056）。

因实施 2022 年度利润分配方案，“隆华转债”转股价格由原 7.75 元/股调整为 7.72 元/股，调整后的转股价格于 2023 年 5 月 18 日生效。具体情况详见公司于 2023 年 5 月 12 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于隆华转债转股价格调整的公告》（公告编号：2023-052）。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
隆华转债	2021 年 7 月 30 日-2027 年 7 月 29 日	7,989,283	798,928,300.00	796,300.00	102,657	0.01%	798,132,000.00	99.90%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	中国民生银行股份有限公司－光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	751,281	75,128,100.00	9.41%
2	中国银行股份有限公司－易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	577,981	57,798,100.00	7.24%
3	富国富益进取固定收益型养老金产品－中国工商银行股份有限公司	其他	396,930	39,693,000.00	4.97%
4	嘉实新机遇固定收益型养老金产品－中国建设银行股份有限公司	其他	361,008	36,100,800.00	4.52%
5	中国工商银行股份有限公司－兴全恒益债券型证券投资基金	其他	320,481	32,048,100.00	4.02%
6	招商银行股份有限公司－华宝可转债债券型证券投资基金	其他	278,573	27,857,300.00	3.49%
7	中国工商银行股份有限公司－广发可转债债券型发起式证券投资基金	其他	274,700	27,470,000.00	3.44%
8	兴业银行股份有限公司－天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	238,424	23,842,400.00	2.99%
9	中国建设银行股份有限公司－华商信用增强债券型证券投资基金	其他	205,850	20,585,000.00	2.58%
10	中国石油天然气集团公司企业年金计划－中国工商银行股份有限公司	其他	180,760	18,076,000.00	2.26%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

（1）报告期末负债情况相关指标详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

（2）东方金诚国际信用评估有限公司于 2023 年 6 月 9 日出具了《隆华科技集团（洛阳）股份有限公司主体及隆华转债 2023 年度跟踪评级报告》（东方金诚债跟踪评字[2023]0148 号），评级结果为：维持公司主体信用等级为 AA-，评级展望为稳定，同时维持“隆华转债”的信用等级为 AA-。

（3）公司资信情况良好，资产负债结构合理，银行等金融机构对公司的综合授信充足，公司能快速有效获得金融机构的融资支持。公司经营稳定、业绩良好，能通过内生增长获得稳定的经营性现金流。同时，公司将积极推进可转换公司债券募投项目的实施，进一步提升公司的盈利能力。如公司出现满足可转换公司债券募集说明书中披露的回售与赎回条款及到期还本付息的情形，公司均可通过自有资金及融资来支付债券持有人的本金和利息。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.86	1.84	1.09%
资产负债率	45.88%	47.44%	-1.56%
速动比率	1.29	1.31	-1.53%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	10,920.5	7,671.37	42.35%

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
EBITDA 全部债务比	15.62%	6.28%	9.34%
利息保障倍数	5.47	4.31	26.91%
现金利息保障倍数	-1.20	-3.39	64.60%
EBITDA 利息保障倍数	12.93	5.55	132.97%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：隆华科技集团（洛阳）股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	645,272,157.88	807,729,336.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		3,296.62
衍生金融资产		
应收票据	89,897,103.43	133,713,352.06
应收账款	997,664,822.67	995,767,450.11
应收款项融资	104,274,276.47	18,803,092.67
预付款项	97,055,544.76	55,216,152.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	50,007,909.75	47,430,633.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	815,524,785.60	750,628,362.01
合同资产	305,151,162.94	258,959,018.65
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,049,767.60	153,958,369.85
其他流动资产	61,869,811.87	159,375,738.06
流动资产合计	3,176,767,342.97	3,381,584,802.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期股权投资	213,969,452.35	213,969,452.35
其他权益工具投资	197,399,121.89	197,399,121.89
其他非流动金融资产	105,984,305.00	105,984,305.00
投资性房地产	8,583,659.72	8,764,159.28
固定资产	617,598,777.55	599,850,531.52
在建工程	99,314,114.60	46,139,597.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,730,316.22	8,944,329.51
无形资产	488,072,729.44	434,510,962.35
开发支出		2,259,642.05
商誉	468,855,208.93	468,855,208.93
长期待摊费用	14,256,072.19	14,085,970.60
递延所得税资产	50,474,685.55	51,068,295.78
其他非流动资产	605,357,097.35	545,280,075.99
非流动资产合计	2,886,595,540.79	2,707,111,652.84
资产总计	6,063,362,883.76	6,088,696,454.93
流动负债：		
短期借款	266,818,731.79	100,013,555.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	325,541,168.28	263,536,308.56
应付账款	459,501,591.24	464,847,989.19
预收款项		
合同负债	441,116,557.46	351,533,345.07
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,528,170.56	54,116,066.76
应交税费	15,461,948.21	29,530,791.62
其他应付款	93,362,656.37	98,765,770.60
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	23,500,084.63	25,520,871.93
其他流动负债	63,450,491.69	451,317,416.44
流动负债合计	1,711,281,400.23	1,839,182,115.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	248,200,000.00	254,500,000.00
应付债券	740,708,392.27	713,521,046.42
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,378,532.89	4,619,302.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	107,497.59	107,497.59
递延收益	33,364,077.09	34,011,051.71
递延所得税负债	24,909,801.80	22,680,649.01
其他非流动负债	20,639,159.58	20,015,336.46
非流动负债合计	1,070,307,461.22	1,049,454,884.08
负债合计	2,781,588,861.45	2,888,636,999.58
所有者权益：		
股本	904,323,920.00	904,307,482.00
其他权益工具	132,857,012.90	132,878,219.90
其中：优先股		
永续债		
资本公积	748,107,030.88	748,006,176.55
减：库存股	91,516,873.13	70,471,965.96
其他综合收益	80,557.45	80,557.45
专项储备	291,730.70	211,264.84
盈余公积	104,448,214.58	104,448,214.58
一般风险准备		
未分配利润	1,360,213,014.36	1,267,838,656.14
归属于母公司所有者权益合计	3,158,804,607.74	3,087,298,605.50
少数股东权益	122,969,414.57	112,760,849.85
所有者权益合计	3,281,774,022.31	3,200,059,455.35
负债和所有者权益总计	6,063,362,883.76	6,088,696,454.93

法定代表人：李占明 主管会计工作负责人：王晓凤 会计机构负责人：王晓凤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	339,770,448.75	505,124,000.63
交易性金融资产		1,766.21
衍生金融资产		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应收票据	25,211,424.51	46,146,591.81
应收账款	400,342,109.07	449,042,311.81
应收款项融资	75,806,524.71	5,304,777.20
预付款项	75,915,074.64	9,489,662.18
其他应收款	686,799,175.87	591,240,493.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	344,852,852.62	314,361,383.76
合同资产	252,444,467.77	206,273,815.71
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	49,767.60	143,958,369.85
其他流动资产	2,004,133.89	106,418,921.39
流动资产合计	2,203,195,979.43	2,377,362,094.18
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,869,727,501.33	1,794,687,501.33
其他权益工具投资	85,450,536.25	85,450,536.25
其他非流动金融资产	87,984,305.00	87,984,305.00
投资性房地产	23,075,603.49	23,505,570.19
固定资产	211,436,102.73	207,198,869.12
在建工程	5,416,748.44	4,247,336.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,448,516.65	4,598,022.25
无形资产	52,488,247.61	54,128,516.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	270,200.94	363,710.40
递延所得税资产	20,577,638.42	21,449,937.36
其他非流动资产	75,991,305.36	55,885,013.03
非流动资产合计	2,435,866,706.22	2,339,499,317.73
资产总计	4,639,062,685.65	4,716,861,411.91
流动负债：		
短期借款	155,000,000.00	19,640,249.31
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	231,022,698.90	505,798,245.89
应付账款	210,881,791.41	217,089,141.77
预收款项		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
合同负债	330,470,370.95	272,835,981.03
应付职工薪酬	10,688,918.57	27,912,002.78
应交税费	4,861,141.97	5,103,690.07
其他应付款	81,663,086.67	79,268,399.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,651,504.45	5,378,896.33
其他流动负债	42,961,148.22	38,550,577.52
流动负债合计	1,070,200,661.14	1,171,577,183.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	740,708,392.27	713,521,046.42
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,009,988.02	1,977,522.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,614,150.61	2,614,150.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	744,332,530.90	718,112,719.97
负债合计	1,814,533,192.04	1,889,689,903.88
所有者权益：		
股本	904,323,920.00	904,307,482.00
其他权益工具	132,857,012.90	132,878,219.90
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,054,911,788.15	1,054,793,070.53
减：库存股	91,516,873.13	70,471,965.96
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	104,448,214.58	104,448,214.58
未分配利润	719,505,431.11	701,216,486.98
所有者权益合计	2,824,529,493.61	2,827,171,508.03
负债和所有者权益总计	4,639,062,685.65	4,716,861,411.91

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,186,146,730.74	1,155,939,224.00
其中：营业收入	1,186,146,730.74	1,155,939,224.00
利息收入		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,063,857,282.76	1,052,346,321.46
其中：营业成本	904,025,535.76	866,395,507.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,441,844.15	8,240,885.49
销售费用	33,327,103.54	33,824,352.54
管理费用	52,858,313.31	61,392,332.98
研发费用	50,223,289.40	55,096,922.95
财务费用	15,981,196.60	27,396,320.21
其中：利息费用	33,589,839.80	36,837,178.20
利息收入	-17,966,299.69	-13,876,077.89
加：其他收益	10,858,643.86	14,534,122.12
投资收益（损失以“-”号填列）	2,225,459.62	4,725,484.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13,389,929.04	2,441,793.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	559,831.03	-3,416,039.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-98,632.18	-416,198.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	149,224,679.35	121,462,064.55
加：营业外收入	1,312,405.73	1,047,365.47
减：营业外支出	419,033.75	614,779.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	150,118,051.33	121,894,650.56
减：所得税费用	20,410,756.97	19,615,883.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	129,707,294.36	102,278,766.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	129,707,294.36	102,278,766.71

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	119,155,861.32	92,602,585.95
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	10,551,433.04	9,676,180.76
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）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 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	129,707,294.36	102,278,766.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	119,155,861.32	92,602,585.95
归属于少数股东的综合收益总额	10,551,433.04	9,676,180.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1318	0.1013
（二）稀释每股收益	0.1295	0.1199

法定代表人：李占明 主管会计工作负责人：王晓凤 会计机构负责人：王晓凤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	507,102,271.24	558,647,622.61
减：营业成本	375,968,998.23	445,980,229.07
税金及附加	4,033,976.75	4,307,582.49
销售费用	19,847,117.83	18,208,681.04
管理费用	19,430,849.52	19,792,053.83
研发费用	25,912,463.85	18,195,971.53
财务费用	17,315,449.44	16,539,040.02
其中：利息费用	25,924,567.83	29,408,401.48
利息收入	-8,665,036.89	-13,676,275.33

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
加：其他收益	2,289,542.91	1,695,811.64
投资收益（损失以“-”号填列）	1,649,591.31	3,838,285.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,697,178.34	-4,424,891.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,985.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,249,713.38	36,733,270.74
加：营业外收入	339,311.33	582,004.91
减：营业外支出	52,112.72	249,972.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,536,911.99	37,065,302.66
减：所得税费用	9,466,464.76	3,840,078.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,070,447.23	33,225,224.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,070,447.23	33,225,224.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	45,070,447.23	33,225,224.45
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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	929,966,265.30	927,913,728.42
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		
收到再保业务现金净额		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,167,665.63	47,234,581.98
收到其他与经营活动有关的现金	84,373,622.84	33,655,136.46
经营活动现金流入小计	1,024,507,553.77	1,008,803,446.86
购买商品、接受劳务支付的现金	763,656,885.61	883,721,340.38
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		
拆出资金净增加额		
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	137,720,177.19	139,245,216.69
支付的各项税费	80,252,494.57	66,136,779.81
支付其他与经营活动有关的现金	137,056,559.61	101,152,517.86
经营活动现金流出小计	1,118,686,116.98	1,190,255,854.74
经营活动产生的现金流量净额	-94,178,563.21	-181,452,407.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	628,634,584.86	2,343,948,037.11
取得投资收益收到的现金	14,416,209.20	4,685,435.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,110.00	105,615.96
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	4,050,000.00	
投资活动现金流入小计	647,106,904.06	2,348,739,088.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	140,318,601.67	77,787,609.65
投资支付的现金	401,592,058.45	2,313,689,526.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	541,910,660.12	2,391,477,135.65
投资活动产生的现金流量净额	105,196,243.94	-42,738,046.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	570,000.00	2,570,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	570,000.00	2,570,000.00
取得借款收到的现金	231,003,204.00	132,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	44,981,174.46	177,000,000.00
筹资活动现金流入小计	276,554,378.46	311,570,000.00
偿还债务支付的现金	36,610,000.00	248,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,821,248.39	40,504,014.09
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	322,236,977.53	84,592,345.82
筹资活动现金流出小计	394,668,225.92	373,596,359.91
筹资活动产生的现金流量净额	-118,113,847.46	-62,026,359.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	63,038.93	152,494.88
五、现金及现金等价物净增加额	-107,033,127.80	-286,064,319.90
加：期初现金及现金等价物余额	701,485,844.19	843,502,018.70
六、期末现金及现金等价物余额	594,452,716.39	557,437,698.80

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	358,230,503.73	430,165,668.86
收到的税费返还	2,782,129.22	
收到其他与经营活动有关的现金	37,175,520.34	6,065,511.50
经营活动现金流入小计	398,188,153.29	436,231,180.36
购买商品、接受劳务支付的现金	266,829,990.23	374,043,111.32
支付给职工以及为职工支付的现金	62,343,580.66	54,303,053.59
支付的各项税费	34,629,972.01	33,213,366.74
支付其他与经营活动有关的现金	62,206,900.85	31,268,393.98
经营活动现金流出小计	426,010,443.75	492,827,925.63
经营活动产生的现金流量净额	-27,822,290.46	-56,596,745.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	383,593,888.78	1,983,798,037.11
取得投资收益收到的现金	13,733,495.26	23,956,955.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	34,344,434.87	87,000,000.00
投资活动现金流入小计	431,671,818.91	2,094,754,992.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,237,403.20	36,407,263.95
投资支付的现金	225,000,239.20	2,057,719,526.00
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	107,227,799.86	106,336,250.00
投资活动现金流出小计	337,465,442.26	2,200,463,039.95
投资活动产生的现金流量净额	94,206,376.65	-105,708,047.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	155,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,904,085.08	160,000,000.00
筹资活动现金流入小计	163,904,085.08	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,943,580.12	38,362,489.97
支付其他与筹资活动有关的现金	322,582,409.54	81,780,721.50
筹资活动现金流出小计	350,525,989.66	340,143,211.47
筹资活动产生的现金流量净额	-186,621,904.58	-80,143,211.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-120,237,818.39	-242,448,004.23
加：期初现金及现金等价物余额	451,927,908.22	595,334,509.98
六、期末现金及现金等价物余额	331,690,089.83	352,886,505.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	904,307,482.00			132,878,219.90	748,006,176.55	70,471,965.96	80,557.45	211,264.84	104,448,214.58		1,267,838,656.14		3,087,298,605.50	112,760,849.85	3,200,059,455.35
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、	904,307,482.00			132,878,219.90	748,006,176.55	70,471,965.96	80,557.45	211,264.84	104,448,214.58		1,267,838,656.14		3,087,298,605.50	112,760,849.85	3,200,059,455.35

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
本年期初余额															
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,438.00			-21,207.00	100,854.33	21,044,907.17		80,465.86			92,374,358.22		71,506,002.24	10,208,564.72	81,714,566.96
（一）综合收益总额											119,155,861.32		119,155,861.32		119,155,861.32
（二）所有者投入和减少资本	16,438.00			-21,207.00	100,854.33	21,044,907.17							-20,948,821.84	570,000.00	-20,378,821.84
1.所有者投														570,000.00	570,000.00

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	16,438.00		-21,207.00	100,854.33								96,085.33		96,085.33	
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					21,044,907.17							-21,044,907.17		-21,044,907.17	
（三）利润分配										-26,781,503.10		-26,781,503.10		-26,781,503.10	
1. 提取盈余															

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-26,781,503.10		-26,781,503.10		-26,781,503.10	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或															

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
股本															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转															

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							80,465.86					80,465.86		80,465.86	
1. 本期提取							80,465.86					80,465.86		80,465.86	
2. 本期使用															
（六）其他													9,638,564.72	9,638,564.72	
四、本期期末余额	904,323,920.00			132,857,012.90	748,107,030.88	91,516,873.13	80,557.45	291,730.70	104,448,214.58		1,360,213,014.36	3,158,804,607.74	122,969,414.57	3,281,774,022.31	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	914,221,304.00			132,989,564.96	789,574,436.14	58,936,197.53	-59,724.12		92,999,660.57		1,246,598,133.06		3,117,387,177.08	205,945,011.91	3,323,332,188.99
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	914,221,304.00			132,989,564.96	789,574,436.14	58,936,197.53	-59,724.12		92,999,660.57		1,246,598,133.06		3,117,387,177.08	205,945,011.91	3,323,332,188.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”	54,432.00			-70,362.62	370,696.42			121,271.80			60,989,088.62		61,465,126.22	12,246,180.76	73,711,306.98

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																
	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	其他	小计				
优先股		永续债	其他														
号填列)																	
(一) 综合收益总额										92,602,585.95		92,602,585.95	9,676,180.76	102,278,766.71			
(二) 所有者投入和减少资本	54,432.00			-70,362.62	370,696.42							354,765.80	2,570,000.00	2,924,765.80			
1. 所有者投入的普通股													2,570,000.00	2,570,000.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本	54,432.00			-70,362.62	370,696.42							354,765.80		354,765.80			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三)										-31,613,497.33		-31,613,497.33		-31,613,497.33			

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
优先股		永续债	其他											
利润分配														
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										-31,613,497.33		-31,613,497.33		-31,613,497.33
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														

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							121,271.80					121,271.80		121,271.80	
1. 本期提取							121,271.80					121,271.80		121,271.80	
2. 本期使用															
（六）															

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
其他															
四、本期末余额	914,275,736.00			132,919,202.34	789,945,132.56	58,936,197.53	-59,724.12	121,271.80	92,999,660.57		1,307,587,221.68		3,178,852,303.30	218,191,192.67	3,397,043,495.97

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	904,307,482.00			132,878,219.90	1,054,793,070.53	70,471,965.96			104,448,214.58	701,216,486.98		2,827,171,508.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	904,307,482.00			132,878,219.90	1,054,793,070.53	70,471,965.96			104,448,214.58	701,216,486.98		2,827,171,508.03
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	16,438.00			-21,207.00	118,717.62	21,044,907.17				18,288,944.13		-2,642,014.42
(一) 综合收益总额										45,070,447.23		45,070,447.23
(二) 所有者投入和减少资本	16,438.00			-21,207.00	118,717.62	21,044,907.17						-20,930,958.55
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者	16,438.00			-21,207.00	118,717.62							113,948.62

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						21,044,907.17						-21,044,907.17
（三）利润分配										-26,781,503.10		-26,781,503.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,781,503.10		-26,781,503.10
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	904,323,920.00			132,857,012.90	1,054,911,788.15	91,516,873.13			104,448,214.58	719,505,431.11		2,824,529,493.61

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	914,221,304.00			132,989,564.96	1,103,134,564.16	58,936,197.53	1,832.64		92,999,660.57	629,792,998.20		2,814,203,727.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	914,221,304.00			132,989,564.96	1,103,134,564.16	58,936,197.53	1,832.64		92,999,660.57	629,792,998.20		2,814,203,727.00
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	54,432.00			-70,362.62	-106,248,226.57					1,611,727.12		-104,652,430.07
（一）综合收益总额										33,225,224.45		33,225,224.45
（二）所有者投入和减少资本	54,432.00			-70,362.62	-106,248,226.57							-106,264,157.19
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	54,432.00			-70,362.62	370,696.43							354,765.81
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-106,618,923.00							-106,618,923.00
（三）利润分配										-31,613,497.33		-31,613,497.33
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,613,497.33		-31,613,497.33
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	914,275,736.00			132,919,202.34	996,886,337.59	58,936,197.53	1,832.64		92,999,660.57	631,404,725.32		2,709,551,296.93

三、公司基本情况

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1995 年 7 月 5 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。

1、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”文批复并经深圳证券交易所“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 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 万股。

2、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 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 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计 8,000 万股，转增后公司总股本增至 16,000 万股。

3、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 万股。

4、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。

5、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。

6、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》，公司以截至 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。

7、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 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。

8、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、激励对象发生变动的处理”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，由公司以授予价格回购注销。”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 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。

9、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 股。公司向董晓强、刘岩、张国安、曹春国 4 人定向增发 624,000 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 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。

10、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。

11、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。

12、资本公积转增股本

2016 年 4 月 30 日，股东大会决议，公司召开了 2015 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资本，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，转增后公司总股本增加至 886,599,304 股。

13、限制性股票回购注销

根据公司《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。已获准但尚未解锁的限制性股票不得解锁，由公司以授予价格回购注销。”的规定，回购注销已获准但尚未解锁的 416,000 股限制性股票。根据公司 2016 年 6 月 24 日第三届董事会第四次会议，公司根据《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的规定，因公司层面行权/解锁期业绩不达标，按照本计划注销激励对象所获期权中当期可行权份额，以授予价格回购注销激励对象所获限制性股票当期未解锁份额。公司将未达到解锁条件的第三个解锁期的 4,752,000 股限制性股票予以回购注销。注销后公司总股本减少至 881,431,304 股。

14、第二个行权期股票期权行权

公司股票期权和限制性股票激励计划第二个行权期行权条件满足，经公司第二届董事会第二十四次会议审议通过，公司激励计划授予的 48 名激励对象在激励计划第二个行权期可行权股票期权共计 1,938,000 份。2015 年 11 月已行权 46 名激励对象，行权股票期权数量 1,614,000 份，行权股份已于 2015 年 11 月 24 日上市。公司高级管理人员董晓强、刘岩该次尚未行权数量为 324,000 份。公司于 2016 年 6 月 22 日完成 2015 年度权益分派后，公司高级管理人员董晓强、刘岩持有的第二期可行权股票期权数量调整为 648,000 份。转增后公司总股本增加至 882,079,304 股。上述行权增资经北京兴华会计师事务所出具“【2015】京会兴验字第 14020025 号”予以验证。

15、2018 年限制性股权激励

2018 年 5 月 14 日，公司 2017 年度股东大会通过关于《关于公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，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 28,720,000 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“（2018）京会兴验字第 14020003 号”验资报告予以验证，激励完成后公司股本增至 910,799,304 股。本次股权激励后工商注册资本未变更。

16、2018 年预留部分限制性股票激励

2018 年 8 月 15 日召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，董事会同意向公司 2018 年限制性股票激励计划（以下简称“激励计划”）符合授予条件的 3 名激励对象授予 4,290,000 股预留限制性股票。此次股票激励已实施并由北京兴华会计师事务所出具“（2018）京会兴验字第 14020006 号”验资报告予以验证，激励完成后公司股本增至 915,089,304 股。本次股权激励后工商注册资本尚未变更。

17、2018 年限制性股权激励回购注销

公司于 2019 年 3 月 18 日召开的第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第二十五次会议，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，该议案已经 2018 年度股东大会审议通过，同意将刘立国等五名激励对象合计持有的 22 万股限制性股票予以回购注销。此次限制性股票回购注销已实施并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具“信会师豫报字[2019]第 10035 号”验资报告予以验证，注销完成后公司总股本减少至 914,869,304 股。

18、2018 年限制性股权激励回购注销

公司于 2020 年年 4 月 24 日召开的第四届董事会第九次会议及第四届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，该议案已经 2019 年度股东大会审议通过，同意将杜海柱等九名激励对象合计

持有的 47.6 万股限制性股票予以回购注销。此次限制性股票回购注销已实施并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具“信会师豫报字[2020]第 10077 号”验资报告予以验证，注销完成后公司总股本减少至 914,393,304 股。

19、2018 年限制性股权激励回购注销

公司于 2021 年 4 月 27 日召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十四次会议，会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，该议案已经 2020 年度股东大会审议通过。同意将姜万明等 11 名已离职的激励对象合计持有的已授予但尚未解锁的限制性股票 172,000 股予以回购注销。此次限制性股票回购注销已实施并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具“信会师豫报字[2021]第 10043 号”验资报告予以验证，注销完成后公司总股本减少至 914,221,304 股。

20、2022 年回购股份注销

公司于 2022 年 7 月 8 日召开的第五届董事会第四次会议及 2022 年 7 月 26 日召开的 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于确定回购股份用途暨注销全部回购股份的议案》，同意将回购专用证券账户的 10,000,041 股股份予以注销。公司已于 2022 年 7 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述 10,000,041 股回购股份的注销事宜，注销完成后公司总股本减少至 904,221,263 股。

21、可转换公司债券转股

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2021〕1474 号”文核准，公司于 2021 年 7 月 30 日向不特定对象发行了 798.9283 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 79,892.83 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计转股 102,657 股，注册资本为 904,323,920 元。

公司统一社会信用代码：91410300171444298M；

公司注册地及总部地址：洛阳空港产业集聚区；

法定代表人：李占明；

公司经营范围：一般项目：机械设备研发；机械设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用零部件制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；特种设备销售；汽轮机及辅机制造；炼油、化工生产专用设备制造；除尘技术装备制造；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；环境保护专用设备制造；固体废物治理；水污染治理；水环境污染防治服务；工业设计服务；节能管理服务；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；新材料技术推广服务；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；新型金属功能材料销售；有色金属合金制造；有色金属合金销售；金属材料制造；金属材料销售；金属结构制造；金属结构销售；金属包装容器及材料制造；金属包装容器及材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：特种设备设计；特种设备制造；货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

公司主要业务：从事传热节能产品的研发、生产及销售；环保水处理产品及服务；靶材等新材料的研发、生产、销售；国防军工新材料的研发、生产及销售。

公司营业期限：自 1995 年 7 月 5 日至 2045 年 7 月 4 日。

公司无母公司，最终实际控制人为：李占明、李明卫、李明强、李占强。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内二级子公司如下：

与公司关系	子公司名称
2 级子公司	北京中电加美环保科技有限公司
2 级子公司	丰联科光电（洛阳）股份有限公司（原名：洛阳高新四丰电子材料有限公司）
2 级子公司	洛阳科博思新材料科技有限公司
2 级子公司	湖南兆恒材料科技有限公司
2 级子公司	厦门隆华信科股权投资管理合伙企业（有限合伙）
2 级子公司	昌吉市华美环境科技有限公司
2 级子公司	隆华科技集团（洛阳）供应链有限公司
2 级子公司	隆华智能电气（洛阳）有限公司
2 级子公司	隆华加美环保工程（北京）有限公司

与公司关系	子公司名称
2 级子公司	三诺新材料科技（洛阳）有限公司

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。
本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“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》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计很据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，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。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。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。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、15 长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

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。

资产负债表日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。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- （3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

在单项工具层面可以以合理成本获得评估预期信用损失的信息，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

各类金融资产信用损失的确认方法：

（1）单项评估信用风险的应收款项：

单项评估信用风险的判断依据：

有明显证据证明债务人已基本丧失偿债能力，例如：债务人失信、破产、死亡或者资不抵债、根据合同产生的逾期情况等。

（2）除单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，其余应收款项将其划分为不同组合：

①应收票据

对于应收票据，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合的名称	确认组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收票据组合 2	财务公司承兑汇票

②应收账款

对于应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合的名称	确认组合的依据
应收账款组合 1	应收节能板块客户款项
应收账款组合 2	应收环保业务板块客户款项
应收账款组合 3	应收新材料板块客户款项
应收账款组合 4	母公司合并范围内关联方

③应收款项融资

本公司应收款项融资为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。本公司所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，公允价值等于票面价值，也未计提损失准备；本公司所持有的商业承兑汇票，无论是否包含重大融资成分，与应收账款的预期信用损失的确定方法一致。

④其他应收款

对于其他应收款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合的名称	确认组合的依据
低风险组合	押金、保证金、应收出口退税
应收其他款项组合	正常经营事项
合并关联方组合	应收母公司合并范围内关联方款项

⑤长期应收款

对于其他应收款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合的名称	确认组合的依据
-------	---------

组合的名称	确认组合的依据
应收国有企业客户	应收国有企业客户款项
应收其他客户	应收其他客户款项
合并关联方组合	应收母公司合并范围内关联方款项

上述应收款项组合中，除母公司合并范围内关联方、低风险组合以及应收国有企业客户不计提预期损失准备外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄和整个存续期预期信用损失率对照表，计量预期信用损失。对于其他应收款、长期应收款以及其他需要进行减值会计处理的应收款项，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

11、存货

1、存货的分类和成本

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、合同履约成本等。

2、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。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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。

12、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司将合同资产分为未到期的终验款及质保金组合、建造合同已完工未结算资产组合、PPP 项目合同资产组合。

（1）对于未到期的终验款及质保金组合，公司以预期信用损失为基础，对合同资产进行减值处理并确认损失准备。公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司结合应收账款账龄组合相关信息，通过应收款项迁徙率计算的应收账款估计历史损失率，以 1 年以内应收账款历史损失率并结合当前状况以及前瞻性信息来确定的合同资产整个存续期预期信用损失率。

（2）对于建造合同已完工未结算合同资产组合，公司以应收账款一年以内的预期信用损失率作为该组合内合同资产的预期信用损失率。

（3）对于 PPP 项目合同资产，客户主要为政府及相关方，其信用风险较低、公司不计提减值准备，除非其收款时间晚于合同规定的到期期限或者出现其他减值迹象。

13、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

15、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

16、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

折旧或摊销方法：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（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 年	5%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输工具	年限平均法	8 年	5%	11.875%
通用设备	年限平均法	5 年	5%	19%
其他设备	年限平均法	8 年	55%	11.875%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上表。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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。

18、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

19、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

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。

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。

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。

3、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、借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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	摊销方法	依据
土地使用权	土地使用年限	直线法	法律规定
专利权	6-20 年	直线法	法律规定及预计经济利益流入期间
其他	5-50 年	直线法	法律规定及预计经济利益流入期间

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

不适用

21、长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在预计受益年限按直线法分期摊销。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。

23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：不适用

29、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认；

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）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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。

31、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、21 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“五、28 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、回购本公司股份

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，记入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

3、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业，仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- (1) 母公司；
- (2) 子公司；
- (3) 受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 实施共同控制的投资方；
- (5) 施加重大影响的投资方；
- (6) 合营企业，包括合营企业的子公司及其合营企业；
- (7) 联营企业，包括联营企业的子公司及其联营企业；
- (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- (11) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (12) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- (14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- (15) 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

4、分部报告

本公司以内部组织结构、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。经营分部是指本公司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）本公司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）本公司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。

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

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	13%、9%、6%等
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、1.5%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%、1%
房产税	自用房产的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	15%
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	15%
北京中电加美环保科技有限公司	15%
洛阳科博思新材料科技有限公司	15%
湖南兆恒材料科技有限公司	15%
昌吉市华美环境科技有限公司	25%
隆华科技集团（洛阳）供应链有限公司	20%
隆华智能电气（洛阳）有限公司	20%
隆华加美环保工程（北京）有限公司	20%
广西晶联光电材料有限责任公司	15%
洛阳晶联光电材料有限责任公司	15%
洛阳丰联科绑定技术有限公司	15%
洛阳四丰特种材料科技有限公司	20%
洛阳四丰真空科技有限公司	20%
深圳市中电加美电力技术有限公司	15%
青海晟雪环保科技有限公司	20%
中船重工河北水务科技有限公司	25%
海东市居善水务发展有限公司	25%
衡阳市居善水务发展有限公司	12.5%
阜阳加美居善水务发展有限公司	25%
洛阳方石科技有限责任公司	20%
洛阳市三诺化工有限公司	15%
洛阳兴隆新材料科技有限公司	20%

2、税收优惠

企业所得税

（1）公司 2020 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、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2020 年 9 月 9 日，证书编号：GR202041000400，有效期为三年，有效期自 2020 年 1 月 1 日至 2022 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。

（2）公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司 2020 年度通过高新技术企业审核，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2020 年 12 月 2 日，证书编号：GR202011004312，有效期为三年，有效期自 2020 年 1 月 1 日至 2022 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）公司之子公司丰联科光电（洛阳）股份有限公司 2021 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、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2021 年 10 月 28 日，证书编号：GR202141000380，有效期为三年，有效期自 2021 年 1 月 1 日至 2023 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。

（4）公司之子公司湖南兆恒材料科技有限公司 2022 年度进行了高新技术企业审核，证书编号：GR202241002037，有效期为三年，有效期自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，截至目前尚未取得高新技术企业证书。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。

（5）公司之子公司洛阳科博思新材料科技有限公司 2020 年度进行了高新技术企业审核，取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2020 年 12 月 4 日，证书编号：GR202041001233，有效期为三年，有效期自 2020 年 1 月 1 日至 2022 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。

（6）公司之三级子公司深圳市中电加美电力技术有限公司 2022 年度通过高新技术企业审核，被深圳市认定机构认定为 2022 年认定的第二批高新技术企业，该公告已于 2022 年 12 月 19 日在高新技术企业认定管理工作网备案公示。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。

(7) 公司之三级子公司洛阳市三诺化工有限公司于 2020 年 9 月 9 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202041000009，有效期三年，有效期自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日根据相关规定，公司继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(8) 公司之三级子公司洛阳丰联科绑定技术有限公司 2022 年度进行了高新技术企业审核，取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2022 年 12 月 1 日，证书编号：GR201941000785，有效期为三年，有效期自 2022 年 1 月 1 日至 2024 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。

(9) 公司之三级子公司广西晶联光电材料有限责任公司 2021 年度进行了高新技术企业审核，取得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2021 年 11 月 25 日，证书编号：GR202145000764，有效期为三年，有效期自 2021 年 1 月 1 日至 2023 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。

(10) 公司之三级子公司洛阳晶联光电材料有限责任公司 2022 年度进行了高新技术企业审核，证书编号：GR202241002037，有效期为三年，有效期自 2022 年 1 月 1 日至 2024 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。

(11) 公司之三级子公司衡阳市居善水务发展有限公司根据《财政部国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》财税[2001]97 号文，自 2017 年 10 月 1 日起免征增值税。根据财税[2009]166 号财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知，衡阳市居善水务发展有限公司从事公共污水处理享受“三免三减半”税收优惠，2023 年为衡阳市居善水务发展有限公司运营的第六年，享受所得税减半征收的税收优惠。

(12) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）》规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司洛阳方石科技有限责任公司、洛阳四丰特种材料科技有限公司、洛阳丰联科绑定技术有限公司、隆华科技集团（洛阳）供应链有限公司、隆华智能电气（洛阳）有限公司、隆华加美节能环保工程（北京）有限公司、洛阳四丰真空科技有限公司，享受小型微利企业税收优惠政策。

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	157,745.24	280,660.82
银行存款	594,294,971.15	701,205,183.37
其他货币资金	50,819,441.49	106,243,492.27
合计	645,272,157.88	807,729,336.46
其中：存放在境外的款项总额	1,365,754.88	1,365,754.88
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	49,453,686.61	106,243,492.27

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项及存放在境外的款项总额明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	38,998,750.21	82,786,799.22
向银行申请开具无调价、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	10,451,936.40	16,573,951.92
履约保证金		1,141,394.60
放在境外且资金汇回受到限制的款项	1,365,754.88	1,365,754.88
诉讼冻结资金		4,189,667.74

其他业务存入的保证金存款（如 ETC 保证金）	3,000.00	108,400.00
其他	0.00	77,523.91
合计	50,819,441.49	106,243,492.27

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,296.62
合计		3,296.62

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	79,074,187.04	113,149,992.32
商业承兑票据	11,411,938.46	22,674,562.30
坏账准备	-589,022.07	-2,111,202.56
合计	89,897,103.43	133,713,352.06

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

（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	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

（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	55,055,185.23	74,606,625.98
商业承兑票据	0.00	1,686,400.00
合计	55,055,185.23	76,293,025.98

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,733,847.46	0.57%	6,733,847.46	100.00%		6,815,970.75	0.57%	6,815,970.75	100.00%	
其中：										
天津融汇达科技有限公司	19,500.00		19,500.00	100.00%		19,500.00		19,500.00	100.00%	
泰州市富特铸造材料科技有限公司	6,400.00		6,400.00	100.00%		6,400.00		6,400.00	100.00%	
广东金亿合金制品有限公司	1,610.00		1,610.00	100.00%		1,610.00		1,610.00	100.00%	
广西茂鑫科技有限公司	3,600.00		3,600.00	100.00%		3,600.00		3,600.00	100.00%	
四川大学	288.00		288.00	100.00%		288.00		288.00	100.00%	
ELMET TECHNOLOGISE LLC	6,097,562.81		6,097,562.81	100.00%		6,179,686.10		6,179,686.10	100.00%	
颐珅（洛阳）金属材料有限公司	604,886.65		604,886.65	100.00%		604,886.65		604,886.65	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,182,593,824.70	99.43%	184,929,002.03	15.64%	997,664,822.67	1,197,584,725.51	99.43%	201,817,275.40	16.85%	995,767,450.11
其中：										
节能业务组合	510,381,102.49	42.91%	99,266,807.67	19.45%	411,114,294.82	560,382,227.75	46.53%	108,125,885.28	19.30%	452,256,342.47
环保业务组合	274,450,466.10	23.08%	71,371,118.91	26.01%	203,079,347.19	242,004,034.48	20.09%	77,404,749.20	31.98%	164,599,285.28
新材料业务组合	397,762,256.11	33.44%	14,291,075.45	3.59%	383,471,180.66	395,198,463.28	32.81%	16,286,640.92	4.12%	378,911,822.36
合计	1,189,327,672.16	100.00%	191,662,849.49		997,664,822.67	1,204,400,696.26	100.00%	208,633,246.15		995,767,450.11

按单项计提坏账准备：天津融汇达科技有限公司

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津融汇达科技有限公司	19,500.00	19,500.00	100.00%	预计收回困难
合计	19,500.00	19,500.00		

按单项计提坏账准备：泰州市富特铸造材科技有限公司

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泰州市富特铸造材科技有限公司	6,400.00	6,400.00	100.00%	预计收回困难
合计	6,400.00	6,400.00		

按单项计提坏账准备：广东金亿合金制品有限公司

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东金亿合金制品有限公司	1,610.00	1,610.00	100.00%	预计收回困难
合计	1,610.00	1,610.00		

按单项计提坏账准备：广西茂鑫科技有限公司

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西茂鑫科技有限公司	3,600.00	3,600.00	100.00%	预计收回困难
合计	3,600.00	3,600.00		

按单项计提坏账准备：四川大学

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川大学	288.00	288.00	100.00%	预计收回困难
合计	288.00	288.00		

按单项计提坏账准备：ELMET TECHNOLOGISE LLC

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
ELMET TECHNOLOGISE LLC	6,097,562.81	6,097,562.81	100.00%	预计收回困难
合计	6,097,562.81	6,097,562.81		

按单项计提坏账准备：颐坤（洛阳）金属材料有限公司

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

颐珅（洛阳）金属材料有限公司	604,886.65	604,886.65	100.00%	预计收回困难
合计	604,886.65	604,886.65		

按组合计提坏账准备：① 节能业务板块组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	197,509,306.73	11,599,126.75	5.87%
1 至 2 年	142,404,644.62	14,226,224.00	9.99%
2 至 3 年	96,678,224.40	14,541,824.60	15.04%
3 至 4 年	15,205,046.84	4,998,564.59	32.87%
4 至 5 年	10,487,504.73	5,804,692.56	55.35%
5 年以上	48,096,375.17	48,096,375.17	100.00%
合计	510,381,102.49	99,266,807.67	

按组合计提坏账准备：②环保业务板块组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	118,254,977.71	2,423,145.19	2.05%
1 至 2 年	20,275,327.54	957,021.56	4.72%
2 至 3 年	49,003,620.56	3,199,904.82	6.53%
3 至 4 年	17,641,472.87	2,222,039.45	12.60%
4 至 5 年	7,920,826.32	1,214,766.79	15.34%
5 年以上	61,354,241.10	61,354,241.10	100.00%
合计	274,450,466.10	71,371,118.91	

按组合计提坏账准备：③新材料业务板块组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	356,721,524.62	6,568,066.53	1.84%
1 至 2 年	21,989,229.57	1,859,768.48	8.46%
2 至 3 年	15,275,937.65	3,153,309.87	20.64%
3 至 4 年	2,769,461.11	1,703,827.41	61.52%
4 至 5 年	229,488.65	229,488.65	100.00%
5 年以上	776,614.51	776,614.51	100.00%
合计	397,762,256.11	14,291,075.45	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	672,485,809.06
1 年以内小计	672,485,809.06
1 至 2 年	185,274,088.38
2 至 3 年	160,957,782.61
3 年以上	170,609,992.11

账龄	期末余额
3 至 4 年	35,615,980.82
4 至 5 年	24,735,382.51
5 年以上	110,258,628.78
合计	1,189,327,672.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
节能业务组合	108,125,885.28	226,139.61		8,537,137.72		99,814,887.17
环保业务组合	77,404,749.20	208,723.46	7,248,707.24	0.00		70,364,765.42
新材料业务组合	16,286,640.92	146,840.22	1,684,131.70	0.00		14,749,349.44
单项计提	6,815,970.75			82,123.29		6,733,847.46
合计	208,633,246.15	581,703.29	8,932,838.94	8,619,261.01	0.00	191,662,849.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国诚集团有限公司	77,337,934.26	6.50%	28,180,663.36
浙江石油化工有限公司	40,520,045.87	3.41%	6,032,857.68
京东方科技集团股份有限公司	24,254,223.52	2.04%	425,702.37
天马微电子股份有限公司	19,393,828.64	1.63%	615,932.87
云图新能源材料（荆州）有限公司	18,840,000.00	1.58%	22,608.00
合计	180,346,032.29	15.16%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	104,274,276.47	18,803,092.67
合计	104,274,276.47	18,803,092.67

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	18,135,092.67	207,545,587.81	154,595,612.25	33,189,208.24	104,274,276.47	
合计	18,135,092.67	207,545,587.81	154,595,612.25	33,189,208.24	104,274,276.47	0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末公司作为应收款项融资列示的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
应收票据	80,405,918.80	52,534,774.76
合计	80,405,918.80	52,534,774.76

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	90,095,522.11	92.83%	52,920,273.29	95.84%
1 至 2 年	5,830,175.34	6.01%	1,397,345.12	2.53%
2 至 3 年	285,917.22	0.29%	111,248.20	0.20%
3 年以上	843,930.09	0.87%	787,285.91	1.43%
合计	97,055,544.76		55,216,152.52	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南鸾航矿业有限公司	6,750,995.00	6.96%
滨海海河建筑劳务有限公司	4,199,306.75	4.33%
栾川县震鸾矿业有限公司	3,000,000.00	3.09%
江苏武进不锈股份有限公司	2,594,058.80	2.67%
温州同鑫不锈钢材料有限公司	2,455,960.00	2.53%
合计	19,000,320.55	19.58%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	50,007,909.75	47,430,633.08
合计	50,007,909.75	47,430,633.08

(1) 其他应收款

1) 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	13,964,442.45	5,488,926.92
各种保证金	34,370,793.03	40,894,391.66
押金、代收代付	1,348,975.96	2,092,000.46
往来款	2,205,444.84	2,942,840.54
其他	3,376,865.15	971,818.50
拆借款及利息	2,071,000.00	2,364,641.16
合计	57,337,521.43	54,754,619.24

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	204,629.54	1,556,458.83	5,562,897.79	7,323,986.16
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,112.66	6,775.31		8,887.97
本期转回	265.99			265.99
本期转销	2,996.46			2,996.46
2023 年 6 月 30 日余额	203,479.75	1,563,234.14	5,562,897.79	7,329,611.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	47,277,653.77
其中：1 年以内分项	47,277,653.77
1 至 2 年	2,621,618.31
2 至 3 年	1,264,475.07
3 年以上	6,173,774.28
3 至 4 年	2,684,911.67
4 至 5 年	2,025,472.50
5 年以上	1,463,390.11
合计	57,337,521.43

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	5,151,755.45					5,151,755.45
应收其他款项组合	2,172,230.71	8,887.97	265.99	2,996.46		2,177,856.23
合计	7,323,986.16	8,887.97	265.99	2,996.46		7,329,611.68

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东北制药集团股份有限公司	履约保证金	5,170,000.00	1年以内	9.02%	
山东鲁电国际贸易有限公司	履约保证金	2,390,077.00	1年以内、1-2年	4.17%	
洛阳三泰实业发展有限公司	往来款	2,205,444.80	1-2年	3.85%	
宁夏宝丰储能材料有限公司	履约保证金	847,200.00	1年以内	1.48%	
甘肃瓜州宝丰硅材料开发有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	1.40%	
合计		11,412,721.80		19.90%	

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	233,912,021.33	214,418.64	233,697,602.69	239,466,298.62	214,418.64	239,251,879.98
在产品	240,794,782.30	2,392,730.92	238,402,051.38	264,405,965.21	1,354,191.69	263,051,773.52
库存商品	255,029,033.23	7,125,129.33	247,903,903.90	182,823,627.69	8,254,347.63	174,569,280.06
周转材料	1,622,325.97		1,622,325.97	2,359,106.13		2,359,106.13
消耗性生物资产						
合同履约成本	35,429,054.96		35,429,054.96	18,702,820.90		18,702,820.90
发出商品	9,343,192.22		9,343,192.22	28,433,238.09		28,433,238.09
在途物资	2,241,580.35		2,241,580.35	10,494,547.24		10,494,547.24
委托加工物资	44,842,011.54		44,842,011.54	13,765,716.09		13,765,716.09
应收退货成本	2,043,062.59		2,043,062.59			
合计	825,257,064.49	9,732,278.89	815,524,785.60	760,451,319.97	9,822,957.96	750,628,362.01

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	214,418.64					214,418.64
在产品	1,354,191.69	1,038,539.23				2,392,730.92
库存商品	8,254,347.63			1,129,218.30		7,125,129.33
消耗性生物资产						
合计	9,822,957.96	1,038,539.23		1,129,218.30		9,732,278.89

9、合同资产

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
未到期的终验款	205,755,732.36	10,635,665.40	195,120,066.96	155,406,899.57	8,150,632.13	147,256,267.44
未到期的质保金	244,707,711.19	12,292,153.66	232,415,557.53	215,109,981.39	10,807,252.86	204,302,728.53
PPP 项目合同资产	450,178,511.74		450,178,511.74	423,112,866.75		423,112,866.75
列示于其他非流动资产的合同资产	-578,148,261.58	-5,585,288.29	-572,562,973.29	-520,117,249.52	-4,404,405.45	-515,712,844.07
合计	322,493,693.71	17,342,530.77	305,151,162.94	273,512,498.19	14,553,479.54	258,959,018.65

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金及终验款组合	4,302,361.49		332,427.42	质保金收回或质保金到期转入应收账款
合计	4,302,361.49	0.00	332,427.42	——

合同资产按减值计提方法分类披露：

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	900,641,955.29	100%	22,927,819.06	2.55%	877,714,136.23
其中：					
未到期的质保金及终验款组合	450,463,443.55	50.02%	22,927,819.06	5.09%	427,535,624.49
已完工未结算资产组合					
PPP 项目合同资产	450,178,511.74	49.98%	0.00	0.00%	450,178,511.74
合计	900,641,955.29	100%	22,927,819.06	2.55%	877,714,136.23

组合计提项目：

单位：元

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
未到期的质保金及终验款组合	450,463,443.55	22,927,819.06	5.09%
建造合同形成的已完工未结算资产			
PPP 项目合同资产	450,178,511.74	0.00	0.00%
合计	900,641,955.29	22,927,819.06	2.55%

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		130,000,000.00
应计利息	49,767.60	13,958,369.85
一年内到期的长期应收款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,049,767.60	153,958,369.85

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	2,463,578.26	2,541,147.76
应收退货成本	2,693,329.16	2,693,329.16
预计收回残靶	29,685,430.68	25,889,369.93
增值税留抵、待认证、待抵扣	14,314,214.25	13,053,048.20
待摊费用	6,515,323.13	6,509,868.13
预计收回原料	4,066,125.06	3,561,910.99
预缴税款	2,131,811.33	3,319,368.90
短期债权投资及利息		101,356,164.38
待取得抵扣凭证的进项税		266,170.55
其他		185,360.06
合计	61,869,811.87	159,375,738.06

12、债权投资

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
大额存单本金				130,000,000.00		130,000,000.00
大额存单应计利息				14,487,743.37		14,487,743.37
一年内到期的债权投资				-144,487,743.37		-144,487,743.37

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

13、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	
应收股权回购款	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
一年内到期的长期应收款	-10,000,000.00		-10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00	
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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											
昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	46,659,627.93									46,659,627.93	
厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	149,009,053.70									149,009,053.70	
中船重工阳新环境工程有限公司	18,300,770.72									18,300,770.72	
小计	213,969,452.35									213,969,452.35	
合计	213,969,452.35									213,969,452.35	

其他说明

公司实际持有昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司（简称“昌吉清源”）34.00%股权（其中，公司直接持有股权 10.00%，委托中船重工环境工程有限公司代持昌吉清源 24.00%的股权）。昌吉清源负责昌吉市努尔加水库城镇供水项目的建设。由于在项目建设阶段，公司直接入股昌吉清源存在障碍，故公司委托中船重工环境工程有限公司代持昌吉清源 24.00%的股权，并代公司行使股东权利，公司享有实际的股东权利及获得相应的投资收益或承担相应的投资亏损。

15、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
阳城县耘瑞祥建设投资有限公司	103,876,900.00	103,876,900.00
智核环保科技股份有限公司	85,450,536.25	85,450,536.25
大连兆科生物化工有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京国泰节水发展股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	1,071,685.64	1,071,685.64
合计	197,399,121.89	197,399,121.89

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司（以下简称“中电加美”）购买重庆西证渝富阳城壹号私募股权投资基金（以下简称“私募基金”）8,000.00 万元，占私募基金实缴份额 74.85%，根据私募基金投资初始设立情况，该私募基金投资范围为“山西省晋城市阳城县城市综合管廊等四项工程 PPP 项目项目公司股权”，私募基金持有阳城县耘瑞祥建设投资有限公司（以下简称“项目公司”）60.00%股权，本期期末实际已投资项目公司 10,387.69 万元。该

私募基金做为投资方不参与项目公司日常经营，无人员参与项目公司管理层，不对该项目公司（阳城县耕瑞祥建设投资有限公司）构成控制、共同控制或重大影响。

16、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	87,984,305.00	87,984,305.00
衍生金融资产		
其他	18,000,000.00	18,000,000.00
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	105,984,305.00	105,984,305.00

17、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,299,969.00			13,299,969.00
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	13,299,969.00			13,299,969.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,535,809.72			4,535,809.72
2. 本期增加金额	180,499.56			180,499.56
（1）计提或摊销	180,499.56			180,499.56
3. 本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,716,309.28			4,716,309.28
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,583,659.72			8,583,659.72
2. 期初账面价值	8,764,159.28			8,764,159.28

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

18、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	617,584,830.17	599,836,584.14
固定资产清理	13,947.38	13,947.38
合计	617,598,777.55	599,850,531.52

(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	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	402,478,929.38	467,362,692.29	21,567,692.43	13,325,008.28	5,928,594.29	910,662,916.67
2. 本期增加金额	14,360,040.99	27,198,196.85	943,628.33	1,139,711.20	177,190.15	43,818,767.52
(1) 购置	341,530.96	16,060,519.10	943,628.33	1,139,711.20	177,190.15	18,662,579.74
(2) 在建工程转入	14,018,510.03	11,137,677.75				25,156,187.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
(3)) 企业合并增加						0.00
3. 本期减少金额	155,963.30	878,888.04		2,300.90		1,037,152.24
(1)) 处置或报废	155,963.30	878,888.04		2,300.90		1,037,152.24
4. 期末余额	416,683,007.07	493,682,001.10	22,511,320.76	14,462,418.58	6,105,784.44	953,444,531.95
二、累计折旧						0.00
1. 期初余额	73,865,151.70	205,087,640.03	15,161,486.98	9,822,779.64	3,335,236.20	307,272,294.55
2. 本期增加金额	4,979,128.45	21,009,241.30	998,381.67	913,823.94	158,954.18	28,059,529.54
(1)) 计提	4,979,128.45	21,009,241.30	998,381.67	913,823.94	158,954.18	28,059,529.54
3. 本期减少金额	5,983.65	3,017,990.79		2,185.85		3,026,160.29
(1)) 处置或报废	5,983.65	3,017,990.79		2,185.85		3,026,160.29
4. 期末余额	78,838,296.50	223,078,890.54	16,159,868.65	10,734,417.73	3,494,190.38	332,305,663.80
三、减值准备						
1. 期初余额		3,554,037.98				3,554,037.98
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		3,554,037.98				3,554,037.98
四、账面价值						
1. 期末账面价值	337,844,710.57	267,049,072.58	6,351,452.11	3,728,000.85	2,611,594.06	617,584,830.17
2. 期初账面价值	328,613,777.68	258,721,014.28	6,406,205.45	3,502,228.64	2,593,358.09	599,836,584.14

(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
房屋及建筑物	85,994,636.29	正在办理

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
涨压机	13,947.38	13,947.38
合计	13,947.38	13,947.38

19、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	99,314,114.60	46,139,597.59
合计	99,314,114.60	46,139,597.59

(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
新型高性能结构功能材料产业化项目	56,644,865.54		56,644,865.54	41,327,513.51		41,327,513.51
年产 500 吨 ITO 靶材项目（一期）	6,742,402.61		6,742,402.61	152,936.87		152,936.87
P507 生产线	10,457,763.25		10,457,763.25			
年产 60000 吨萃取剂项目	2,895,920.82		2,895,920.82			
P507 车间土建	6,776,567.78		6,776,567.78			
污水处理系统改造工程	7,730,973.24		7,730,973.24			
新厂新建餐厅宿舍楼项目	4,540,377.39		4,540,377.39	658,528.85		658,528.85
其他	3,525,243.97		3,525,243.97	4,000,618.36		4,000,618.36
合计	99,314,114.60		99,314,114.60	46,139,597.59		46,139,597.59

(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
新型高性能结构功能材料产业化项目	615,003,800.00	41,327,513.51	27,151,454.70	11,834,102.67		56,644,865.54	34.84%	65.00%	9,062,945.30	3,344,372.47	4.79%	
年产 500 吨 ITO 靶材项目（一期）	180,000,000.00	152,936.87	6,589,465.74			6,742,402.61	3.75%	20.00%				
P507 生产线	15,000,000.00		10,457,763.25			10,457,763.25	69.72%	90.00%				
年产 60000 吨萃取剂项目	600,000,000.00		2,895,920.82			2,895,920.82	0.48%	1.00%				
P507 车间土建	8,000,000.00		6,776,567.78			6,776,567.78	84.71%	95.00%				
污水处理系统改造工程	12,000,000.00		7,730,973.24			7,730,973.24	64.42%	90.00%				
合计	1,430,003,800.00	41,480,450.38	61,602,145.53	11,834,102.67	0.00	91,248,493.24			9,062,945.30	3,344,372.47		

20、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,298,949.62	19,298,949.62
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	19,298,949.62	19,298,949.62
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,354,620.11	10,354,620.11
2. 本期增加金额	2,214,013.29	2,214,013.29
(1) 计提	2,214,013.29	2,214,013.29
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	12,568,633.40	12,568,633.40
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	6,730,316.22	6,730,316.22
2. 期初账面价值	8,944,329.51	8,944,329.51

21、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	144,694,933.55	156,719,643.22	309,533,136.83	4,623,148.04	615,570,861.64
2. 本期增加金额	63,173,562.53	2,944,529.47			66,118,092.00
(1) 购置	63,173,562.53				63,173,562.53
(2) 内部研发	0.00	2,944,529.47			2,944,529.47

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	207,868,496.08	159,664,172.69	309,533,136.83	4,623,148.04	681,688,953.64
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,520,691.12	85,040,139.95	41,957,693.81	3,381,189.92	147,899,714.80
2. 本期增加金额	2,662,606.52	4,016,599.56	5,832,117.63	45,001.20	12,556,324.91
(1) 计提	2,662,606.52	4,016,599.56	5,832,117.63	45,001.20	12,556,324.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	20,183,297.64	89,056,739.51	47,789,811.44	3,426,191.12	160,456,039.71
三、减值准备					
1. 期初余额		3,771,929.96	29,388,254.53		33,160,184.49
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		3,771,929.96	29,388,254.53		33,160,184.49
四、账面价值					
1. 期末账面价值	187,685,198.44	66,835,503.22	232,355,070.86	1,196,956.92	488,072,729.44
2. 期初账面价值	127,174,242.43	67,907,573.31	238,187,188.49	1,241,958.12	434,510,962.35

22、开发支出

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
聚氨酯基复合材料拉挤板材的研制	2,259,642.05	684,887.42		2,944,529.47		
合计	2,259,642.05	684,887.42		2,944,529.47		0.00

23、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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京中电加美环保科技有限公司	242,052,699.83					242,052,699.83
洛阳市三诺化工有限公司	33,479,440.88					33,479,440.88
洛阳科博思新材料科技有限公司	83,115,044.50					83,115,044.50
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	57,340,029.22					57,340,029.22
广西晶联光电材料有限责任公司	37,818,976.70					37,818,976.70
湖南兆恒材料科技有限公司	38,849,017.79					38,849,017.79
衡阳市居善水务发展有限公司	4,588,699.09					4,588,699.09
中船重工河北水务科技有限公司	141,101.24					141,101.24
合计	497,385,009.25					497,385,009.25

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京中电加美环保科技有限公司	23,800,000.00					23,800,000.00
中船重工河北水务科技有限公司	141,101.24					141,101.24
衡阳市居善水务发展有限公司	4,588,699.09					4,588,699.09
合计	28,529,800.33					28,529,800.33

24、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
洛阳晶联车间框架结构	3,345,598.07		105,598.02		3,240,000.05
广西晶联构筑物工程修缮费	2,227,645.64		218,811.02		2,008,834.62
洛阳晶联洁净车间改造	2,386,585.22		76,269.30		2,310,315.92
丰联科绑定洁净车间改造	1,433,352.50				1,433,352.50
丰联科绑定车间框架结构	1,235,168.39				1,235,168.39
洛阳晶联车间防雨改造	777,442.93		27,765.84		749,677.09
900 轧机地基加固及地坪维修	561,716.12		91,089.12		470,627.00
轧机、洁净间地面修复	304,982.43		70,380.60		234,601.83
新厂区周转棚	250,108.58		62,527.14		187,581.44
中频炉钨坩埚	95,293.74		71,470.11		23,823.63
中频电缆改造	147,544.33		23,296.45		124,247.88
合金部天然气管道	110,526.60		28,833.00		81,693.60
冷轧车间轧辊	60,656.26		24,262.56		36,393.70
钢构棚施工费	69,410.16		18,930.00		50,480.16
布袋除尘器更换	54,203.56		15,486.72		38,716.84

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
办公楼楼顶防水	45,133.33		14,252.58		30,880.75
循环水池施工费	44,191.66		12,052.32		32,139.34
2030 轧机撑辊大修服务费	284,869.70		48,835.33		236,034.37
三诺化工车间改造及维护费	2,096.53				2,096.53
科博思厂区绿化工程	463,675.97		50,582.82		413,093.15
湖南兆恒车间改造费	88,546.66	33,451.33	13,663.90		108,334.09
隆华智能电气咨询服务费	97,222.22		97,222.22		0.00
洛阳科博思一楼展厅装修		248,778.08	12,438.90		236,339.18
电气公司信用证贴现费用		1,081,062.50	180,177.08		900,885.42
正丁醇工艺包技术服务费		94,339.62	23,584.91		70,754.71
合计	14,085,970.60	1,457,631.53	1,287,529.94		14,256,072.19

25、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	32,029,261.03	4,762,824.05	38,570,319.19	5,841,692.67
内部交易未实现利润	16,072,220.04	2,410,833.01	1,573,278.55	235,991.78
可抵扣亏损	18,912,406.13	2,836,860.92	17,514,337.36	2,628,149.82
信用减值损失	174,264,271.13	26,139,640.67	189,569,383.98	28,920,030.54
预计负债	179,162.60	26,874.39	107,497.56	26,874.39
递延收益	32,920,805.87	4,938,120.88	25,484,949.32	6,371,237.33
PPP 项目可抵扣亏损	30,640,051.00	7,660,012.75	25,484,949.32	5,315,734.56
使用权资产折旧	1,026,941.27	122,094.82	993,774.42	151,160.63
确认退货相关递延	517,926.60	77,688.99	517,926.60	77,688.99
交易性金融资产公允价值变动	9,998,233.80	1,499,735.07	9,998,233.79	1,499,735.07
合计	316,561,279.47	50,474,685.55	309,814,650.09	51,068,295.78

(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	41,994,353.13	6,299,152.97	44,447,987.06	6,667,198.06
PPP 项目建设期确认递延所得税负债	63,985,992.88	15,996,498.22	53,594,595.49	13,399,070.78
交易性金融资产公允价值变动确认递延所得税负债	17,427,670.73	2,614,150.61	17,429,201.15	2,614,380.17
合计	123,408,016.74	24,909,801.80	115,471,783.70	22,680,649.01

(3) 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
2023		2,412,160.28	
2024	3,756,408.44	5,739,946.60	
2025	3,873,954.20	5,857,063.79	
2026	12,419,078.23	14,824,951.02	
2027	52,165,669.02		
合计	72,215,109.89	28,834,121.69	

26、其他非流动资产

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
合同资产	577,282,836.31	4,719,863.02	572,562,973.29	520,117,249.52	4,404,405.45	515,712,844.07
预付土地款	5,960,000.00		5,960,000.00	12,421,795.00		12,421,795.00
预付设备款	15,553,845.21		15,553,845.21	5,867,365.54		5,867,365.54
增值税留抵税额	11,280,278.85		11,280,278.85	11,278,071.38		11,278,071.38
合计	610,076,960.37	4,719,863.02	605,357,097.35	549,684,481.44	4,404,405.45	545,280,075.99

27、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,270,000.00	
抵押借款		3,000,000.00
保证借款	92,523,204.00	63,100,000.00
信用借款	165,000,000.00	5,000,000.00
未终止确认票据贴现		2,444,360.00
建信融通、云信等贴现		26,410,249.31
加：应付利息	25,527.79	58,946.02
合计	266,818,731.79	100,013,555.33

短期借款分类的说明：

- 2023年2月16日，公司与中国银行股份有限公司洛阳车站支行签订编号为2023年CZH7131D字001号的流动资金借款合同，取得金额85,000,000.00元的借款，借款起止日为2023年2月17日至2024年2月17日。
- 2023年4月21日，公司与中国工商银行股份有限公司孟津支行签订编号为2023年洛工银孟借字第004号的流动资金借款合同，取得金额70,000,000.00元的借款，借款起止日为2023年4月24日。
- 2023年6月16日，公司与中国银行股份有限公司洛阳车站支行签订编号为LYH202301342的流动资金借款合同，取得金额3,000,000.00元的借款，借款起止日为2023年6月19日到2024年6月19日。
- 2022年8月3日，公司与中国民生银行股份有限公司柳州分行签订编号为2022年ZH220000091091号的流动资金借款合同，取得金额10,000,000.00元的借款，借款起止日为2022年8月3日至2023年8月3日。
- 2022年8月26日，公司与中信银行股份有限公司柳州分行签订编号为（2022）柳银贷字第016号的流动资金借款合同，取得金额3,000,000.00元的借款，借款起止日为2022年8月26日至2023年8月25日。
- 2022年9月7日，公司与中信银行股份有限公司柳州分行签订编号为（2022）柳银贷字第015号的流动资金借款合同，取得金额8,000,000.00元的借款，借款起止日为2022年9月7日至2023年9月6日。
- 2023年1月1日，公司与中国建设银行股份有限公司柳州分行签订编号为（2022）HTZ450620000LDZJ2022N03X号的流动资金借款合同，取得金额10,000,000.00元的借款，借款起止日为2023年1月1日至2023年12月31日。
- 2023年6月13日，公司与中国建设银行股份有限公司柳州分行签订编号为（2023）HTZ450620000LDZJ2023N00U号的流

动资金借款合同，取得金额 10,000,000.00 元的借款，借款起止日为 2023 年 6 月 13 日至 2024 年 6 月 12 日。

9、2023 年 3 月 06 日，公司与中国银行股份有限公司洛阳分行签订编号为 LYH202301085 的流动资金借款合同，取得金额 7000000 元的借款，借款起止日为 2023 年 3 月 06 日至 2024 年 3 月 06 日。

10、2023 年 1 月 13 日，公司与中国民生银行股份有限公司北京分公司签订一笔编号为为公流贷字第 ZX23000000425086 号的流动资金借款合同，取得金额 10200000.00 元的借款，借款起止日为 2023 年 1 月 13 日至 2023 年 12 月 19 日。

11、2023 年 5 月 10 日，公司与北京银行股份有限公司新源支行签订一笔编号为 A029666 的流动资金借款合同，取得金额 10000000.00 元的借款，借款起止日为 2023 年 5 月 10 日至 2024 年 5 月 10 日。

12、2023 年 5 月 25 日，公司与中信银行海淀支行签订一笔编号为(2023)信银京普惠信 e 融合字第 0010 号 202300106375 的流动资金借款合同，取得金额 3352204.00 元的借款，借款起止日为 2023 年 5 月 25 日至 2024 年 5 月 24 日。

13、2023 年 6 月 21 日，公司与中信银行海淀支行签订一笔编号为(2023)信银京普惠信 e 融合字第 0010 号 202300135226 的流动资金借款合同，取得金额 3371000.00 元的借款，借款起止日为 2023 年 6 月 21 日至 2024 年 6 月 21 日。

14、2023 年 3 月 29 日，公司与中国银行股份有限公司洛阳车站支行签订编号为 2023 年 LYH202301209 的流动资金借款合同，取得金额 9500000 元的借款，借款起止日为 2023 年 4 月 10 日至 2024 年 4 月 9 日。

15、2022 年 7 月 8 日，公司与北京银行股份有限公司新源支行签订借款合同，借款合同编号为 0753336，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 7 月 11 日至 2023 年 7 月 8 日，借款利率为 3.70%，上述借款由母公司隆华科技集团（洛阳）股份有限公司提供保证担保（保证合同编号：0737006 综合授信合同）。

16、2022 年 7 月 28 日，公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款合同编号为公流贷字第 ZX22000000391271 号，借款金额：4,700,000.00 元，借款期限为 2022 年 7 月 28 日至 2023 年 7 月 28 日，借款利率为浮动利率，即在 1 年期 LPR 基础上加 20 个基点，保证合同编号：公授信字第 2200000061609 号综合授信合同，担保方隆华科技集团（洛阳）股份有限公司。

17、2022 年 8 月 29 日，公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款合同编号为公流贷字第 ZX22000000398010 号，借款金额为 5,400,000.00 元，借款期限为 2022 年 8 月 29 日至 2023 年 8 月 29 日，借款利率为浮动利率，即在 1 年期 LPR 基础上加 25 个基点，上述借款由母公司隆华科技集团（洛阳）股份有限公司提供保证担保（保证合同编号：公授信字第 2200000061609 号综合授信合同）。

18、2023 年 3 月 23 日，公司与中国建设银行股份有限公司洛阳自贸区科技支行签订了编号为 41001068287650000000943250 电子承兑票据质押贷款合同，取得金额 1,900,000.00 元的借款，借款起止日为 2023 年 3 月 23 日到 2023 年 10 月 23 日。

19、2023 年 4 月 4 日，公司与中国建设银行股份有限公司洛阳自贸区科技支行签订编号为 41001068287650000000971103 电子承兑票据质押贷款合同，取得金额 3,800,000.00 元的借款，借款起止日为 2023 年 4 月 4 日到 2023 年 10 月 4 日。

20、2023 年 4 月 24 日，公司与中国建设银行股份有限公司洛阳自贸区科技支行签订编号为 41001068287650000001008480 电子承兑票据质押贷款合同，取得金额 3,880,000.00 元的借款，借款起止日为 2023 年 4 月 24 日到 2023 年 11 月 24 日。

28、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		99,400,000.00
银行承兑汇票	237,141,168.28	164,136,308.56
国内信用证	88,400,000.00	
合计	325,541,168.28	263,536,308.56

29、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	407,048,759.87	396,044,991.54
1 至 2 年	24,139,488.08	34,841,603.33
2 至 3 年	9,438,048.17	11,338,801.50
3 年以上	18,875,295.12	22,622,592.82
合计	459,501,591.24	464,847,989.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	3,085,940.65	未到结算期
南阳防爆微特电机有限公司	2,315,483.33	未到结算期
青岛天兰环境股份有限公司	1,897,688.53	未到结算期
滨海海河建筑劳务有限公司	1,858,407.08	未到结算期
红旗渠建设集团有限公司	1,559,633.03	未到结算期
洛阳如春新材料有限公司	1,503,500.52	未到结算期
江苏一环集团有限公司	1,129,092.00	未到结算期
上上德盛集团股份有限公司	1,096,517.63	未到结算期
北京欧林特技术咨询有限公司	1,026,548.67	未到结算期
洛阳程广商贸有限公司	1,007,259.00	未到结算期
合计	16,480,070.44	

30、预收款项

(1) 预收款项列示

无

31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同产生的合同负债	441,116,557.46	351,533,345.07
合计	441,116,557.46	351,533,345.07

32、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	53,740,180.73	97,473,380.80	128,890,405.07	22,323,156.46
二、离职后福利-设定提存计划	375,886.03	6,443,071.12	6,613,943.05	205,014.10
合计	54,116,066.76	103,916,451.92	135,504,348.12	22,528,170.56

(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	51,866,424.05	86,954,838.67	117,901,852.97	20,919,409.75
2、职工福利费	10,893.50	3,236,966.69	3,247,860.19	0.00
3、社会保险费	115,291.81	4,070,410.04	3,953,870.87	231,830.98
其中：医疗保险费	109,733.13	3,717,905.08	3,602,864.97	224,773.24
工伤保险费	5,558.68	350,924.66	349,425.60	7,057.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	0.00	1,580.30	1,580.30	0.00
4、住房公积金	2,640.00	2,099,201.00	2,096,321.00	5,520.00
5、工会经费和职工教育经费	1,744,931.37	1,111,964.40	1,690,500.04	1,166,395.73
合计	53,740,180.73	97,473,380.80	128,890,405.07	22,323,156.46

(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	362,324.72	6,185,021.47	6,348,281.73	199,064.46
2、失业保险费	13,561.31	258,049.65	265,661.32	5,949.64
合计	375,886.03	6,443,071.12	6,613,943.05	205,014.10

33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,704,181.12	19,285,926.53
企业所得税	5,343,733.45	5,608,093.28
个人所得税	791,983.65	644,943.20
城市维护建设税	398,207.13	1,198,992.94
房产税	812,019.85	766,018.75
教育费附加	170,788.23	545,344.28
地方教育费附加	113,858.84	363,562.89
土地使用税	677,235.70	586,744.15
印花税	375,311.88	456,213.91
其他	74,628.36	74,951.69
合计	15,461,948.21	29,530,791.62

34、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	93,362,656.37	98,765,770.60
合计	93,362,656.37	98,765,770.60

(1) 应付利息

无

(2) 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
投资款	59,904,000.00	68,771,571.86
个人备用金及单位往来款	14,772,660.14	4,651,469.24
履约、招标保证金	7,444,954.70	11,823,500.00
非金融机构借款应付利息	3,564,653.42	1,798,012.28
员工风险抵押金	1,434,900.00	137,340.50
拆借款及利息	1,025,000.00	9,264,457.81
代扣款	166,750.10	409,173.21
已报销未付款	107,146.19	893,912.04
其他	4,942,591.82	1,016,333.66
合计	93,362,656.37	98,765,770.60

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门科博思汇智股权投资管理合伙企业	59,904,000.00	未到结算期
合计	59,904,000.00	

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,100,000.00	11,600,000.00
一年内到期的应付债券	0.00	2,517,952.24
一年内到期的租赁负债	5,444,481.04	5,408,777.05
应付利息	355,603.59	394,142.64
一年内到期的应付股权回购款	5,600,000.00	5,600,000.00
合计	23,500,084.63	25,520,871.93

36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	2,624,091.67	2,624,091.67
未终止确认的承兑汇票	5,764,741.60	50,949,195.77
待转销项税额	55,061,658.42	45,748,671.67
未终止确认的银信、云信等		6,650,610.00
应付短期融资款		345,344,847.33
合计	63,450,491.69	451,317,416.44

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	36,500,000.00	38,000,000.00
保证借款	223,800,000.00	228,100,000.00
一年内到期的长期借款	-12,100,000.00	-11,600,000.00
合计	248,200,000.00	254,500,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 2021 年 5 月 27 日，公司之三级子公司阜阳加美居善水务发展有限公司与中国农业发展银行阜阳市分行营业部签订固定资产借款合同，合同编号：34120101-2021 年（阜营）字 0034 号，借款金额贰亿柒仟万元整，实际借款金额贰亿叁仟贰佰肆拾万元整，借款期限 2021 年 5 月 26 日至 2037 年 5 月 25 日，贷款利率为浮动利率，即在 5 年期以上 LPR 基础上加 35 个基点。上述借款由隆华科技集团（洛阳）股份有限公司提供保证担保（保证合同编号：34120101-2021 年阜营（保）字 0014 号）。

(2) 2016 年 7 月 12 日，公司之三级子公司海东居善水务发展有限公司与中国建设银行股份有限公司青海省分行乐都支行签订了固定资产借款合同，合同编号：建青乐都固贷（2016）001 号，贷款金额伍仟万元整，贷款期限 2016 年 8 月 3 日至 2029 年 8 月 2 日，贷款利率为浮动利率，即在起息日基准利率的基础上上浮 10%；针对上述借款，海东居善水务发展有限公司以海东市乐都区污水处理厂的污水处理收费权（权利到期日为 2045 年 6 月 8 日）进行质押（质押合同编号：建青乐都质押（2017）001 号），同时公司子公司北京中电加美环保科技有限公司及三级子公司青海晟雪环保科技有限公司为上述借款提供保证担保（保证合同编号：建青乐都担保（2016）002 号、建青乐都担保（2016）003 号）。

38、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	746,019,819.81	716,038,998.66
未到期应付利息	-5,311,427.54	-2,517,952.24
合计	740,708,392.27	713,521,046.42

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
隆华转债	100.00	2021年07月30日	6年	798,928,300.00	716,038,998.66	0.00	5,311,427.54	24,669,393.61		5,311,427.54	740,708,392.27
合计		--		798,928,300.00	716,038,998.66	0.00	5,311,427.54	24,669,393.61	0.00	5,311,427.54	740,708,392.27

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意隆华科技集团（洛阳）股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2021〕1474号）核准，本公司于2021年7月30日向不特定对象公开发行面值总额为人民币798,928,300.00元的可转换公司债券，每份面值100元，债券期限为6年，自2021年7月30日至2027年7月29日。

本公司向不特定对象发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年为0.40%、第二年为0.70%、第三年为1.00%、第四年为1.60%、第五年为2.40%、第六年为3.00%，债券到期偿还：本公司将按债券面值的115%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。转股期限：自发行结束之日2021年8月5日（T+4日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。可转换债券发行时的初始转股价格为人民币7.76元/股。

本公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成本的公允价值，作为权益工具的公允价值。本次发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价格的比例进行分摊。

截至2023年6月30日，公司累计转股102,657股，金融负债成分的期末摊余成本为740,708,392.27元。

39、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
最低租赁付款额	8,076,872.29	10,454,022.24
一年内到期的租赁负债	-5,444,481.04	-5,408,777.05
未确认融资费用	-253,858.36	-425,942.30
合计	2,378,532.89	4,619,302.89

40、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
PPP 项目移交维修义务	107,497.59	107,497.59	
合计	107,497.59	107,497.59	

41、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,011,051.71	2,760,000.00	3,406,974.62	33,364,077.09	
合计	34,011,051.71	2,760,000.00	3,406,974.62	33,364,077.09	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
10 吨 ITO 靶材项目	183,333.33			64,166.66			119,166.67	与资产相关
ITO 旋转靶材开发项目	95,833.33			29,166.66			66,666.67	与资产相关
年产 60 吨 ITO 靶材产业化建设项目	583,333.33			125,000.00			458,333.33	与资产相关
TFT 用 ITO 靶材的开发与产业化	61,666.67			13,333.34			48,333.33	与资产相关
收柳州市财政局项目款（年产 10 吨）	374,999.93			33,333.26			341,666.67	与资产相关
收柳州市财政局项目款（年产 30 吨）	538,416.67			45,500.00			492,916.67	与资产相关
氧化钢锡旋转靶材专利技术的产业	338,952.99			28,952.99			310,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
化应用研究								
TFT 级 ITO 旋转靶材的开发	240,000.00			23,333.33			216,666.67	与资产相关
一种纳米氧化铟的生产方法	575,925.92			84,259.25			491,666.67	与资产相关
柔性薄膜类显示屏用 ITO 铟锡靶材 1	270,000.00			20,000.00			250,000.00	与资产相关
高世代面板用 ITO 靶材的研发及产业化	484,166.67			35,000.00			449,166.67	与资产相关
柔性薄膜类显示屏用 ITO 铟锡靶材 2	443,333.33			28,000.00			415,333.33	与资产相关
纳米氧化铟专利技术转化补助	2,140,957.45			93,085.11			2,047,872.34	与资产相关
年产 60 吨 ITO 靶材产业化改造项目	610,526.32			126,315.79			484,210.53	与资产相关
收市工信局项目补助（新材料保险补助）	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
2020 年电子信息产业技术改造项目	23,228,607.11			2,500,000.00			20,728,607.11	与资产相关
结构功能一体化复合材料项目配套年产 100 万 m ³ 外墙防火保温材料生产线	2,675,355.92			73,545.30			2,601,810.62	与资产相关
长沙市智能制造专项项目奖励	143,897.48			12,512.80			131,384.68	与资产相关
购进先进设备奖	98,923.92			8,607.02			90,316.90	与资产相关
军民融合专项资金	1,350,000.00			75,000.00			1,275,000.00	与资产相关
收市工信局项目补助（新材料保险补助）		2,760,000.00					2,760,000.00	与资产相关

42、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
农发基金借款	16,800,000.00	16,800,000.00
待转销项税额	3,839,159.58	3,160,939.39
应付利息		54,397.07
合计	20,639,159.58	20,015,336.46

其他说明：

2016年2月26日，公司之三级子公司中船重工河北水务科技有限公司（以下简称：河北水务）、中国农发重点建设基金有限公司（以下简称：农发基金）、中船重工衡东环境工程有限公司（水务公司原股东，以下简称：衡东环境）、涉县人民政府签订投资协议，由农发基金对河北水务以现金2,800.00万元增资，增资完成之日起10年内农发基金以收购选择权、减资、市场化三种方式退出，在投资期限内河北水务每年按季向农发基金支付收益，年收益率为1.20%。由于农发基金不参与河北水务管理，其增资实质是借款，将其列报于长期负债。

43、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	904,307,482.00				16,438.00	16,438.00	904,323,920.00

其他说明：

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定和《隆华科技集团（洛阳）股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券并在创业板上市募集说明书》的有关约定，截至2023年6月30日，公司累计转股102,657股，注册资本为904,323,920元。

44、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格（元）	数量（张）	金额（元）	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
隆华转债	2021年7月30日	应付债券	第1年0.40%，第2年0.70%，第3年1.00%，第4年1.60%，第5年2.40%，第6年3.00%	100.00	7,989,283.00	798,928,300.00	2027/7/29	自2021年8月5日起满六个月后的第一个交易日	
合计				100.00		798,928,300.00			

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
隆华转债	7,982,594.00	132,878,219.90			1,274.00	21,207.00	7,981,320.00	132,857,012.90
合计	7,982,594.00	132,878,219.90			1,274.00	21,207.00	7,981,320.00	132,857,012.90

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

详见本附注七、38 应付债券。

45、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）	748,006,176.55	118,717.62	17,863.29	748,107,030.88
其他资本公积				
合计	748,006,176.55	118,717.62	17,863.29	748,107,030.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司可转换债券转股增加资本公积 118,717.62 元，洛阳兴隆新材料科技有限公司注销资本公积减少 17,863.29 元。

46、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	70,471,965.96	21,044,907.17		91,516,873.13
合计	70,471,965.96	21,044,907.17		91,516,873.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：报告期，公司因实施股份回购计划增加库存股 21,044,907.17 元。

47、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	80,557.45							80,557.45
外币财务报表折算差额	80,557.45							80,557.45
其他综合收益合计	80,557.45							80,557.45

48、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	211,264.84	80,465.86		291,730.70
合计	211,264.84	80,465.86		291,730.70

49、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	104,448,214.58			104,448,214.58
合计	104,448,214.58			104,448,214.58

50、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	1,267,838,656.14	1,246,598,133.06
调整后期初未分配利润	1,267,838,656.14	1,246,598,133.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,155,861.32	64,302,574.42
减：提取法定盈余公积		11,448,554.01
应付普通股股利	26,781,503.10	31,613,497.33
期末未分配利润	1,360,213,014.36	1,267,838,656.14

51、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	1,127,382,677.22	868,732,618.93	1,120,548,502.20	856,774,087.01
其他业务	58,764,053.52	35,292,916.83	35,390,721.80	9,621,420.28
合计	1,186,146,730.74	904,025,535.76	1,155,939,224.00	866,395,507.29

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部间抵消	合计
商品类型					
其中：					
节能换热装备	569,706,288.63				569,706,288.63
环保水处理工程承包		18,992,705.68			18,992,705.68
环保水处理产品销售		103,456,913.20			103,456,913.20
污水处理		17,335,440.14			17,335,440.14
靶材及超高温特种			168,524,643.63		168,524,643.63

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部间抵消	合计
材料					
轨道交通产品			108,164,761.06		108,164,761.06
泡沫制品与结构件			50,076,376.64		50,076,376.64
PPP 建造收入		7,339,449.54			7,339,449.54
其他	14,032,689.23	94,648,067.20	35,215,269.87	-1,345,874.08	142,550,152.22
合计	583,738,977.86	241,772,575.76	361,981,051.20	-1,345,874.08	1,186,146,730.74
按经营地区分类					
其中：					
内销	570,290,750.24	241,772,575.76	340,078,697.21	-1,345,874.08	1,150,796,149.13
出口	13,448,227.62		21,902,353.99		35,350,581.61
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
在某一时点确认	583,738,977.86	198,104,980.40	361,981,051.20	-1,345,874.08	1,142,479,135.38
在某一时段内确认		43,667,595.36			43,667,595.36
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计	583,738,977.86	241,772,575.76	361,981,051.20	-1,345,874.08	1,186,146,730.74

与履约义务相关的信息：

本公司主要业务类型包括节能换热装备制造、PPP 项目、BOT 项目、环保水处理工程承包、环保水处理产品销售、新材料业务等。

(1) 传热节能装备制造和环保水处理产品销售履约义务的履行时间通常在 1 年以内，部分金额重大的装备制造履行时间在 2 至 3 年。销售合同一般存在预收款、发货款或到货款、终验款及质保金，不存在重大融资成分，本公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同，根据客户定制化要求设计生产。一般在产品送达客户指定地点到货验收时完成履约义务，产品的控制权转移给客户。控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务。本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似业务。产品质量保证按照法定的产品质量要求执行，属于保证性质保。

(2) PPP 项目、BOT 项目、环保水处理工程承包履约义务主要系工程建设，工程建设履约时间通常在 1 至 4 年，履约义务的履行时间基本和建造合同产品的完成进度一致。本公司作为主要责任人与客户签订工程建设合同，客户按照履约进度联合监理公司进行工程进度确认并支付进度款，定期结算，部分尾款需要在工程竣工后支付。金融资产模式的 PPP 项目、BOT 项目合同中存在重大融资成分，其他工程承包业务一般不存在重大融资成分。本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似业务。

(3) 新材料业务模式为轨道交通产品、靶材、舰船复合材料制品、泡沫制品与结构件等的生产和销售。履约义务的履行时间通常在 1 年以内。靶材业务支付条款主要为月结，结算后 30 天-120 天内支付、部分为款到发货。轨道交通产品通常按月结算，结算后 30 天-180 天内支付，3%-15%的质保金通常在完成最后一批货物交付或地铁开始运营后 1-5 年内支付。舰船复合材料制品验收后 3 个月内支付 90%-95%，5%-10%的质保金在付款 1 年后支付。泡沫制品与结构件在验收后 2-6 个月支付。新材料业务一般在产品送达客户指定地点到货验收或客户签收时完成履约义务，产品的控制权转移给客户。控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务。本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似业务。产品质量保证按照法定的产品质量要求执行，属于保证性质保。

52、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,837,898.24	2,137,718.29
教育费附加	1,311,328.23	1,841,136.69
资源税	91,194.09	25,598.70
房产税	1,842,254.72	1,917,236.55
土地使用税	1,501,520.32	1,312,217.23
车船使用税	14,238.80	10,716.25
印花税	781,734.27	868,694.62
环境保护税	28,897.05	103,395.26
地方水利基金	32,092.79	24,171.90
其他	685.64	
合计	7,441,844.15	8,240,885.49

53、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费、技术服务费及维修费	11,625,566.40	12,124,519.45
员工工资及福利费	8,947,082.49	10,617,269.56
业务招待费	4,889,763.43	5,095,848.39
差旅费	3,849,561.74	2,678,980.14
办公、广告费	799,186.15	534,147.79
售后服务费	624,132.07	387,843.13
折旧、摊销	427,338.77	503,756.92
车辆使用费	263,988.65	769,120.78
其他	1,900,483.84	1,112,866.38
合计	33,327,103.54	33,824,352.54

54、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,853,003.94	27,555,758.65
折旧、摊销	9,794,952.01	13,613,839.39
业务招待费	5,190,655.47	4,793,856.61
聘请中介机构费用	1,825,845.99	3,229,364.21
办公费	1,222,351.06	2,406,491.30
修理、培训费	1,158,891.34	732,434.32
车辆费用	836,726.45	1,020,685.17
差旅费	746,105.20	441,912.93
租赁费	268,500.06	610,841.18
安全质量费	31,993.65	159,806.02
其他	8,929,288.14	6,827,343.20
合计	52,858,313.31	61,392,332.98

55、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	20,274,403.71	19,556,949.95
材料费	21,564,910.55	24,240,312.22
调试、检测、试验费	961,374.14	3,849,213.20
设计费	2,655,727.83	1,162,888.94
折旧、摊销费	3,858,553.96	3,814,505.47
委托外部开发费	0.00	264,150.94
其他费用	908,319.21	2,208,902.23
合计	50,223,289.40	55,096,922.95

56、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	33,589,839.80	36,837,178.20
减：利息收入	17,966,299.69	10,058,175.55
汇兑损益	-492,259.41	-680,321.74
手续费	849,915.90	1,297,639.30
合计	15,981,196.60	27,396,320.21

57、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,614,628.39	13,991,665.11
代扣个人所得税手续费	236,627.39	295,849.15
进项税加计抵减	80,219.94	3,289.36
税费减免		243,318.50
其他	-72,831.86	
合计	10,858,643.86	14,534,122.12

58、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	832,816.90	4,628,073.65
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,850,465.77	
应收款项融资终止确认产生的投资收益	-457,823.05	-22,490.27
现金折扣		119,901.60
合计	2,225,459.62	4,725,484.98

59、公允价值变动收益

不适用

60、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-189,759.55	-687,242.08
应收票据坏账损失	1,004,157.37	-365,792.18
应收账款坏账损失	12,575,531.22	3,494,827.33
合计	13,389,929.04	2,441,793.07

61、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		73,440.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-130,363.00
十、无形资产减值损失		-3,771,929.96
十二、合同资产减值损失	332,427.43	-682,235.45
十三、其他	227,403.60	1,095,048.57
合计	559,831.03	-3,416,039.84

62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-98,632.18	-416,198.32

63、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
接受捐赠	2,000.00	6,000.00	2,000.00
政府补助		42,764.05	
解除合同预收转收入		6,257.80	
物流赔偿款及保安公司罚款		21,778.80	
无法支付的应付款项	864,731.48		864,731.48
其他	445,674.25	970,564.82	445,674.25
合计	1,312,405.73	1,047,365.47	1,312,405.73

64、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
对外捐赠	43,215.00	151,000.00	43,215.00
非流动资产毁损报废损失	53,822.70	148,333.45	53,822.70
赞助支出		3,000.00	
罚款及滞纳金	150,000.00	23,000.00	150,000.00
不能抵扣的进项税额		49,896.89	
其他	171,996.05	239,549.12	171,996.05
合计	419,033.75	614,779.46	419,033.75

65、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	17,587,993.95	18,941,229.23
递延所得税费用	2,822,763.02	674,654.62
合计	20,410,756.97	19,615,883.85

(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	150,118,051.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,517,707.70
子公司适用不同税率的影响	313,861.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-2,420,812.23
所得税费用	20,410,756.97

66、其他综合收益

详见附注七、47 其他综合收益

67、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
利息、政府补助及其他	15,218,543.60	14,353,188.55
收回保证金及其他	59,816,723.92	16,684,337.05
其他应收、其他应付收现	9,338,355.32	2,617,610.86
合计	84,373,622.84	33,655,136.46

(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
直接付现费用等	28,578,277.58	72,134,258.68
支付保证金	34,179,148.30	25,186,620.97
其他应收、其他应付款变动费用及往来付现	74,230,418.73	3,708,638.21
捐赠、罚款等	68,715.00	123,000.00
合计	137,056,559.61	101,152,517.86

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份转让保证金	4,050,000.00	
合计	4,050,000.00	

(4) 收到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
收到融资性票据款	44,981,174.46	177,000,000.00
合计	44,981,174.46	177,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据性融资款及利息	286,954,707.05	81,780,721.50
股权激励回购及股份回购	28,999,587.04	
支付租赁费	5,826,683.44	2,811,624.32
借款手续费	456,000.00	
合计	322,236,977.53	84,592,345.82

68、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	129,707,294.36	102,278,766.71
加：资产减值准备	-13,949,760.07	974,246.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,059,529.54	27,558,877.34
使用权资产折旧	2,214,013.29	2,441,524.72
无形资产摊销	12,556,324.91	13,755,208.22
长期待摊费用摊销	1,287,529.94	954,962.35
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）	98,632.18	416,198.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		148,333.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,981,196.60	34,048,919.43

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,225,459.62	-4,725,484.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-593,610.23	1,161,419.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,229,152.79	-478,061.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,896,423.59	-68,538,440.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-134,331,222.52	-186,534,959.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,315,760.79	-104,913,917.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-94,178,563.21	-181,452,407.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	594,452,716.39	557,437,698.80
减：现金的期初余额	701,485,844.19	843,502,018.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-107,033,127.80	-286,064,319.90

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	594,452,716.39	701,485,844.19
其中：库存现金	157,745.24	280,660.82
可随时用于支付的银行存款	594,294,971.15	701,205,183.37
三、期末现金及现金等价物余额	594,452,716.39	701,485,844.19

69、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	50,819,441.49	详见附注七、1
应收票据	10,000,000.00	详见附注七、3
固定资产	85,994,636.29	详见附注七、18
应收款项融资	75,806,524.71	详见附注七、5
合计	222,620,602.49	

70、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	492,447.24	7.2258	3,558,324.74
欧元	5,465.00	7.8771	43,048.35
港币			
应收账款			
其中：美元	2,173,784.38	7.2258	15,707,328.86
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

71、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科工局 2021 年企业研发补助市级资金	543,500.00	其他收益	543,500.00
科工局 2022 年企业研发补助省级资金	650,000.00	其他收益	650,000.00
社保中心社保待遇发放代付	4,000.00	其他收益	4,000.00
2022 年先进单位奖励金	550,000.00	其他收益	550,000.00
2023 年 1 季度规上工业企业满负荷生产奖金	200,000.00	其他收益	200,000.00
科工局 2022 年企业研发财政补助市级资金	75,000.00	其他收益	75,000.00
科工局 2022 年企业研发财政补助省级资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2022 年度企业研发财政补助市级资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
2022 年度企业研发财政补助省级资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
2022 年度支持三外发展基金	30,000.00	其他收益	30,000.00
高新区科技局企业研发费用补贴	210,000.00	其他收益	210,000.00
高新区提质倍增税金奖补	78,300.00	其他收益	78,300.00
专利质押奖补补贴款	100,000.00	其他收益	100,000.00
22 年度头雁人才奖补	15,370.00	其他收益	15,370.00
阳和管委会补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
区科技厅高企后补助（瞪羚）	200,000.00	其他收益	200,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
租赁差额补助	223,761.42	其他收益	223,761.42
收柳州市市场监督管理局 2022 年度自治区知识产权奖励经费（第二批）	660.00	其他收益	660.00
洛阳市孟津区科工局市级研发补助资金	88,700.00	其他收益	88,700.00
洛阳市孟津区科工局省级研发补助资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
个税手续费返还	4,519.45	其他收益	4,519.45
2022 年企业研发财政补助市级资金	65,000.00	其他收益	65,000.00
2022 年企业研发财政补助省级资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
2020 年新批准创新平台奖励资	300,000.00	其他收益	300,000.00
2021 年企业研发财政补助省级	110,000.00	其他收益	110,000.00
2022 年省级制造业高质量发展专项资金	1,250,000.00	其他收益	1,250,000.00
2021 年企业研发财政补助市级配套	89,900.00	其他收益	89,900.00
2022 年度涉企奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2023 年 1 季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年度企业研发财政补助省级资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
2022 年度企业研发财政补助市级资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗补贴	1,131.54	其他收益	1,131.54
长沙市望城区科学技术局 2022 年第三批立项事后补助款	250,000.00	其他收益	250,000.00
望城科学技术局 2021 年度研发财政奖补款（第一批）	108,500.00	其他收益	108,500.00
长沙市望城区工信局（2021 年度技术改造税收增量奖）	30,400.00	其他收益	30,400.00
望城经开区管理委员会 2021 年度经济贡献奖	140,000.00	其他收益	140,000.00
望城经开区管理委员会 2022 年科技创新奖	800,000.00	其他收益	800,000.00
经开区 2022 年第三季度增效用电补贴	39,230.00	其他收益	39,230.00
经开区 2022 年党建工作经费	2,800.00	其他收益	2,800.00
经开区 2022 年第一批高新技术企业奖补经费	50,000.00	其他收益	50,000.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司于 2023 年 1 月 18 日投资设立三诺新材料科技（洛阳）有限公司，持股比例 100.00%，认缴出资金额为 7000.00 万元。新设子公司本报告期纳入合并范围。

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
丰联科光电（洛	河南	洛阳	靶材研发生产	99.00%	1.00%	非同一控制下

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	
阳)股份有限公司			销售			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
广西晶联光电材料有限责任公司	广西	柳州	靶材研发生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
昌吉市华美环境科技有限公司	新疆	昌吉	污水处理及其再生利用	100.00%		通过设立或投资等方式取得
湖南兆恒材料科技有限公司	湖南	长沙	高分子材料研发生产销售	79.59%		非同一控制下企业合并取得的子公司
洛阳科博思新材料科技有限公司	河南	洛阳	复合材料研发生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
厦门隆华信科股权投资基金合伙企业(有限合伙)	厦门	厦门	股权投资管理	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
青海晟雪环保科技有限公司	青海	海东	环境治理工程		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
中船重工河北水务科技有限公司	河北	涉县	水务科技研发		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	海东	城镇污水处理		70.00%	通过设立或投资等方式取得
衡阳市居善水务发展有限公司	湖南	衡东	生活污水处理		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
阜阳加美居善水务发展有限公司	安徽	阜阳	城镇污水处理		85.00%	通过设立或投资等方式取得
重庆西证渝富阳城壹号私募股权投资基金	阳城	重庆	股权投资管理		74.85%	通过认购基金份额等投资方式取得
洛阳方石科技有限责任公司	河南	洛阳	化工产品销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
洛阳丰联科绑定技术有限公司	河南	洛阳	靶材研发生产销售		100.00%	通过设立或投资等方式取得
洛阳四丰特种材料科技有限公司	河南	洛阳	新材料生产销售		51.00%	通过设立或投资等方式取得
洛阳四丰真空科技有限公司	河南	洛阳	技术服务		71.00%	通过设立或投资等方式取得
洛阳晶联光电材料有限责任公司	河南	洛阳	靶材研发生产销售		100.00%	通过设立或投资等方式取得
洛阳兴隆新材料科技有限公司	河南	洛阳	复合材料加工与销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司

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	
洛阳市三诺化工有限公司	河南	洛阳	化工产品加工与销售		67.54%	非同一控制下企业合并取得的子公司
隆华科技集团（洛阳）供应链有限公司	河南	洛阳	制造设备、金属材料销售	80.00%		通过设立或投资等方式取得
隆华智能电气（洛阳）有限公司	河南	洛阳	电机制造与销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
洛阳丰联科钼钨科技有限公司	河南	洛阳	新材料生产销售		51.00%	通过设立或投资等方式取得
三诺新材料科技（洛阳）有限公司	河南	洛阳	化工产品加工与销售	100.00%		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：

按照海东市居善水务发展有限公司（以下简称“海东居善”）章程“第四条公司注册资本：人民币 6,500.00 万元，其中北京中电加美环保科技有限公司（以下简称“中电加美”）3,315.00 万元，海东市乐都区环境保护局 1,950.00 万元，青海晟雪环保科技有限公司（以下简称“青海晟雪”）1,235.00 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 100.00%，乙方 0.00%。运营期内，中电加美与青海晟雪的联合体作为甲方享有 100.00%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再按实际出资金额分配经营收益。2016 年 8 月，中电加美收购了青海晟雪 100.00%的股权。2017 年 8 月，青海晟雪将其持有的海东居善全部股权转让给中电加美。中电加美期末持有海东居善 70.00%股权，享受 100.00%经营收益。

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：

1、对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本期纳入合并范围的结构化主体共两家，一家为厦门隆华信科股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“隆华信科”），一家为重庆西证渝富阳城壹号私募股权投资基金。具体情况如下：

（1）2018 年 9 月 17 日，公司与中投信科（厦门）股权投资管理有限公司（以下简称“中投信科”）共同发起设立厦门隆华信科股权投资基金合伙企业（有限合伙）。隆华信科工商注册认缴出资份额为 10,010.00 万元，其中中投信科作为基金管理人（GP）认缴出资份额为 10.00 万元，公司以自筹资金认缴出资份额为 10,000.00 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，该合伙企业仅由公司实缴出资份额 7,900 万元，中投信科尚未实际出资，目前公司占实缴出资份额的 100.00%。

根据双方签订的《合伙协议》，隆华信科主要经营由投资委员会决策，投资委员会由 5 人成立，公司派出 2 人参与，并具有一票否决权。

因此根据实际情况，公司在合伙企业中出资份额近 100.00%且承担投资运营造成的风险与回报，在日常经营活动中公司实质上对隆华信科具有控制权，公司将该结构化主体纳入合并范围。

（2）如“附注七、15”所述，公司下属子公司中电加美签订《重庆西证渝富阳城壹号私募股权投资基金基金合同》，截至 2023 年 6 月 30 日中电加美累计认购 8,000.00 万份，该基金期末基金份额总额 106,876.69 万元，目前中电加美出资份额占实缴份额 74.85%，因此公司将该结构化主体纳入合并范

(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
海东市居善水务发展有限公司	30.00%	332,810.70		22,394,112.19
湖南兆恒材料科技有限公司	20.41%	4,823,926.30		38,984,118.66

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(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
海东市居善水务发展有限公司	4,198,401.42	112,534,823.53	116,733,224.95	9,086,184.32	33,000,000.00	42,086,184.32	6,981,516.50	115,120,878.79	122,102,395.29	13,564,723.67	35,000,000.00	48,564,723.67
湖南兆恒材料科技有限公司	142,413,020.87	63,736,442.08	206,149,462.95	8,925,614.80	1,496,701.58	10,422,316.38	127,615,180.07	59,920,912.67	187,536,092.74	13,881,236.48	1,592,821.40	15,474,057.88

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
海东市居善水务发展有限公司	9,098,219.41	1,109,369.01	1,109,369.01	3,471,096.24	9,171,544.75	2,121,327.71	2,121,327.71	-919,993.71
湖南兆恒材料科技有限公司	50,076,376.64	23,635,111.71	23,635,111.71	13,138,172.73	53,766,255.86	25,710,346.11	25,710,346.11	-4,679,746.75

2、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	
昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	昌吉	昌吉	自来水生产和供应	34.00%		权益法
厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	股权投资	45.45%		权益法
中船重工阳新环境工程有限公司	阳新	湖北	污水处理		39.00%	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：

注：公司实际持有昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司（简称“昌吉清源”）34.00%股权（其中，公司直接持有股权10.00%，委托中船重工环境工程有限公司代持昌吉清源24.00%的股权）。昌吉清源负责昌吉市努尔加水库城镇供水项目的建设。由于在项目建设阶段，公司直接入股昌吉清源存在障碍，故公司委托中船重工环境工程有限公司代持昌吉清源24.00%的股权，并代公司行使股东权利，公司享有实际的股东权利及获得相应的投资收益或承担相应的投资亏损。

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：无

(2) 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
	厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	4,625,396.83	4,637,424.84
非流动资产	315,232,374.89	315,232,374.89
资产合计	319,857,771.72	319,869,799.73
流动负债	3,660,470.00	3,660,470.00
非流动负债		
负债合计	3,660,470.00	3,660,470.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	316,197,301.72	316,209,329.73
按持股比例计算的净资产份额	143,711,673.63	143,717,140.36
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	143,711,673.63	143,717,140.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业 （有限合伙）
营业收入		
净利润	-12,028.01	4,601,057.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-12,028.01	4,601,057.58
本年度收到的来自联营企业的股利		

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

其他说明

（1）中船重工阳新环境工程有限公司
中船重工阳新环境工程有限公司，于 2018 年 1 月成立，本公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司通过协议于 2018 年 12 月 14 日取得该公司 39.00% 股权。

（2）中船环境滁州有机废弃物处置有限公司
中船环境滁州有机废弃物处置有限公司，于 2019 年 12 月成立，本公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司通过签订《滁州市生活垃圾填埋场二期（A 区：餐厨垃圾处理项目）PPP 项目合同》取得该公司 36.00% 股权，截至 2023 年 6 月 30 日，各股东均未实缴出资，该公司尚未开始正常生产经营。

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和应收款项融资。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收票据、应收账款和应收款项融资，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

流动性风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			197,399,121.89	197,399,121.89
应收款项融资			104,274,276.47	104,274,276.47
其他非流动金融资产			105,984,305.00	105,984,305.00

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
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			87,984,305.00	87,984,305.00
（3）衍生金融资产				
（4）其他			18,000,000.00	18,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			407,657,703.36	407,657,703.36
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非同一控制下企业合并评估的存货			0.00	0.00
非同一控制下企业合并评估的固定资产			71,789,584.41	71,789,584.41
非同一控制下企业合并评估的无形资产			101,197,941.04	101,197,941.04
非持续以公允价值计量的资产总额			172,987,525.45	172,987,525.45

2、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

（1）公司持续第三层次公允价值计量项目如下：

- ①交易性金融资产中结构性存款系公司购入的银行理财产品未赎回，以理财产品类型及预期收益率预测未来现金流作为公允价值。
- ②应收款项融资系本公司作为应收款项融资列示银行承兑汇票，因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。
- ③其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权投资，其经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，以成本作为公允价值的合理估计进行计量。
- ④其他非流动金融资产系本公司持有的股权投资管理合伙企业份额、非上市公司股权投资和非上市公司的可转债投资，非上市公司股权投资以最新股权交易价格作为公允价值，其余投资根据其经营环境和经营情况、财务状况，未发生重大变化，以成本作为公允价值的合理估计进行计量。

（2）公司非持续的公允价值计量的项目主要为非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司不存在控股母公司，本公司以李占明、李明卫、李明强、李占强共同为最终控制方，截至 2023 年 6 月 30 日合计持股 196,631,092 股，持股比例 21.74%。

本企业最终控制方是李占明、李明卫、李明强、李占强。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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、在其他主体中的权益”。

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
洛阳福格森机械装备有限公司	实际控制人投资的企业
厦门致远合众股权投资管理合伙企业（有限合伙）	公司多名高管出资成立的企业
上海盛世华天环境科技有限公司	高管张源远担任董事
厦门科博思汇智股权投资管理合伙企业（有限合伙）	高管刘玉峰控制的企业

5、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,517,627.16	2,531,529.04

（2）其他关联交易

1、2018年1月26日，公司与杨媛、段嘉刚、曾勇、刘风朝、链和科技（北京）有限公司签署合伙协议，公司出资1000万元增资霍尔果斯链和股权投资管理合伙企业（有限合伙），上述合伙人出资完成后，霍尔果斯链和注册资本将变更为5,300.00万元。公司已按照合伙协议约定于2018年4月和2019年4月分别出资400.00万元和600.00万元。2021年8月，霍尔果斯链和变更注册资本为2,660.00万元。截至2023年6月30日，公司对该合伙企业出资成本1,000.00万元，公允价值下降1,000.00万元，期末账面价值为0，在财务报表“其他非流动金融资产”列示。

2、2019年4月，公司下属二级子公司厦门隆华信科股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称隆华信科）与国威派克（泰州）新能源智能装备有限公司（以下简称国威派克）、深圳市国威科创新能源科技有限公司、国威科健（厦门）智能装备有限公司签订《可转换债券投资合同书》，隆华信科以可转换债券的方式为国威派克提供总额为3,000.00万元的投资款，本次可转债投资的转换期限为本合同签订之日起至本合同签订之日后满三年，在转换期限内，隆华信科有权选择一次性将本次所有投资款通过增资扩股的方式转换为国威派克公司股份。如隆华信科选择不行权，则本次可转债投资自动成为债权借款，还款期限为本合同签订之日起三年。2022年4月，隆华信科与国威派克、深圳市国威科创新能源科技有限公司、国威科健（厦门）智能装备有限公司签订《关于国威派克（泰州）新能源智能装备有限公司之可转换债券投资补充协议》，将该可转债投资的转换期延长24个月，即转换期限延长至2024年4月29日。截至2023年6月30日，隆华信科对国威派克的3,000.00万元投资款仍然存在，公允价值下降1,200.00万元，在财务报表“其他非流动金融资产”列示。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中船环境滁州有机废弃物处置有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	厦门科博思汇智股权投资管理合伙企业	59,904,000.00	59,904,000.00

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

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：无

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1、未结清保函

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司未结清的履约保函共计 123,956,900.00 元，其中母公司存在未结清的履约保函共计 94,279,300.00 元；子公司北京中电加美环保科技有限公司存在未结清保函共计 21,837,800.00 元，子公司洛阳科博思新材料科技有限公司存在未结清保函共计 7,839,800.00 元。

2、保证或担保

（1）截至 2023 年 6 月 30 日，公司对子公司北京中电加美环保科技有限公司短期借款 1,172.32 万元提供担保；公司对子公司丰联科光电（洛阳）股份有限公司短期借款 300.00 万元提供担保，公司对子公司丰联科光电（洛阳）股份有限公司开出的银行承兑汇票金额为 5,192.62 万元提供担保；公司对子公司洛阳科博思新材料科技有限公司短期借款 700.00 万元提供担保，公司对子公司洛阳科博思新材料科技有限公司开出的银行承兑汇票提供担保金额为 4,016.86 万元；公司对三级子公司广西晶联光电材料有限责任公司短期借款 3,100.00 万元提供担保；公司对三级子公司洛阳市三诺化工有限公司短期借款 950.00 万元提供担保；公司对三级子公司阜阳加美居善水务发展有限公司长期借款 22,380.00 万元提供担保；

（2）截至 2023 年 6 月 30 日，本公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司 2021 年 3 月 26 日与中国工商银行股份有限公司阳新支行签订《最高额保证合同》，担保合同主要条款为：本公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司为其联营企业中船重工阳新环境工程有限公司与中国工商银行股份有限公司阳新支行签订的自 2021 年 1 月 10 日至 2036 年 1 月 10 日期间（包括该期间的起始日和届满日）在人民币 25,131,400.00 元（大写：贰仟伍佰壹拾叁万壹仟肆佰元整）的最高余额内，对本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议、贵金属（包括黄金、白银、铂金等贵金属品种）租赁合同以及其他文件而享有的对中船重工阳新环境工程有限公司的债权提供担保。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司实际应承担的担保义务为 22,485,991.71 元。

（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

不适用

十六、其他重要事项

1、终止经营

其他说明

1、归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

单位：元

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	119,155,861.32	94,536,783.29
归属于母公司所有者的终止经营净利润	0.00	0.00

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、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。经营分部是指本公司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）本公司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）本公司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。

本公司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。本公司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，本公司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。

本公司有四个报告分部，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：环保水处理分部，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及高分子材料、高新复合材料；

分部 4：其他业务分部，主要为 BT 项目实施服务及除分部 1 至 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、负债根据分部的经营进行分配。

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	499,374,067.93	100.00%	99,031,958.86	19.83%	400,342,109.07	557,159,487.89	100.00%	108,117,176.08	19.41%	449,042,311.81
其中：										
节能业务组合	499,374,067.93	100.00%	99,031,958.86	19.83%	400,342,109.07	557,159,487.89	100.00%	108,117,176.08	19.41%	449,042,311.81
合计	499,374,067.93	100.00%	99,031,958.86		400,342,109.07	557,159,487.89	100.00%	108,117,176.08		449,042,311.81

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	186,502,272.17	11,364,277.94	6.09%
1 至 2 年	142,404,644.62	14,226,224.00	9.99%
2 至 3 年	96,678,224.40	14,541,824.60	15.04%
3 至 4 年	15,205,046.84	4,998,564.59	32.87%
4 至 5 年	10,487,504.73	5,804,692.56	55.35%
5 年以上	48,096,375.17	48,096,375.17	100.00%
合计	499,374,067.93	99,031,958.86	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	186,502,272.17
1 年以内小计	186,502,272.17
1 至 2 年	142,404,644.62
2 至 3 年	96,678,224.40
3 年以上	73,788,926.74
3 至 4 年	15,205,046.84
4 至 5 年	10,487,504.73
5 年以上	48,096,375.17
合计	499,374,067.93

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
节能业务	108,117,176.08			9,085,217.22		99,031,958.86
合计	108,117,176.08			9,085,217.22		99,031,958.86

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江石油化工有限公司	40,520,045.87	8.11%	6,032,857.68
山西梗阳新能源有限公司	15,549,000.00	3.11%	1,263,277.96
内蒙古大全新能源有限公司	12,928,926.05	2.59%	1,050,410.14
西安陕鼓动力股份有限公司	12,825,000.00	2.57%	1,233,340.76
山东新和成氨基酸有限公司	10,771,540.00	2.16%	1,574,090.84
合计	92,594,511.92	18.54%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	686,799,175.87	591,240,493.63
合计	686,799,175.87	591,240,493.63

(1) 其他应收款

1) 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
各种保证金	17,752,304.33	18,548,340.53
押金、代收代付	276,714.19	1,252,547.01
合并关联方往来	661,219,397.42	571,178,968.97
备用金	7,419,605.18	692,678.52
其他	963,598.19	311,066.80
合计	687,631,619.31	591,983,601.83

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,275.29	25,248.91	712,584.00	743,108.20
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回			119,130.47	119,130.47
本期转销			29,795.23	29,795.23
2023 年 6 月 30 日余额	5,275.29	25,248.91	801,919.24	832,443.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	324,510,377.44
其中：1 年以内分项	324,510,377.44
1 至 2 年	295,336,781.49
2 至 3 年	46,448,456.65
3 年以上	21,336,003.73
3 至 4 年	11,120,751.17
4 至 5 年	9,502,668.56
5 年以上	712,584.00
合计	687,631,619.31

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他款项组合	51,124.20					51,124.20
单项计提	691,984.00	119,130.47	29,795.23			781,319.24
合计	743,108.20	119,130.47	29,795.23			832,443.44

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
洛阳科博思新材料科技有限公司	关联方借款	273,013,772.32	1至3年	39.70%	
洛阳市三诺化工有限公司	关联方借款	134,429,500.12	1至2年	19.55%	
北京中电加美环保科技有限公司	关联方借款	126,269,575.58	1至4年	18.36%	
广西晶联光电材料有限责任公司	关联方借款	55,037,991.26	1至4年	8.00%	
洛阳晶联光电材料有限责任公司	关联方借款	33,786,986.10	1至5年	4.91%	
合计		622,537,825.38		90.52%	

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	1,674,058,819.70		1,674,058,819.70	1,622,818,819.70	23,800,000.00	1,599,018,819.70
对联营、合营企业投资	195,668,681.63		195,668,681.63	195,668,681.63		195,668,681.63
合计	1,869,727,501.33	0.00	1,869,727,501.33	1,818,487,501.33	23,800,000.00	1,794,687,501.33

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京中电加美环保科技有限公司	575,213,000.00	6,000.00				575,219,000.00	
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	335,967,923.00	4,000.00				335,971,923.00	
洛阳科博思新材	423,767,469.66					423,767,469.66	

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
料科技有限公司							
湖南兆恒材料科技有限公司	162,018,509.00	30,000.00				162,048,509.00	
厦门隆华信科股权投资管理合伙企业(有限合伙)	32,051,918.04					32,051,918.04	
昌吉市华美环境科技有限公司	31,000,000.00					31,000,000.00	
隆华加美节能环保工程（北京）有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
隆华科技集团（洛阳）供应链有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
隆华智能电气（洛阳）有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00				10,000,000.00	
三诺新材料科技（洛阳）有限公司	0.00	66,000,000.00				66,000,000.00	
合计	1,599,018,819.70	75,040,000.00				1,674,058,819.70	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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												
厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	149,009,053.70										149,009,053.70	
昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	46,659,627.93										46,659,627.93	
小计	195,668,681.63										195,668,681.63	
合计	195,668,681.63										195,668,681.63	

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	493,534,072.92	375,548,390.23	545,600,625.21	443,018,401.92
其他业务	13,568,198.32	420,608.00	13,046,997.40	2,961,827.15
合计	507,102,271.24	375,968,998.23	558,647,622.61	445,980,229.07

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
节能换热装备	493,534,072.92			493,534,072.92
其他	13,568,198.32			13,568,198.32
合计	507,102,271.24			507,102,271.24
按经营地区分类				
其中：				
内销	493,654,043.62			493,654,043.62
出口	13,448,227.62			13,448,227.62
合计	507,102,271.24			507,102,271.24
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认	507,102,271.24			507,102,271.24
合计	507,102,271.24			507,102,271.24
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

装备制造履约义务通常的履行时间在 1 年以内，部分金额重大的装备制造履行时间在 2 至 3 年。销售合同一般存在预收款、发货款或到货款、终验款及质保金，不存在重大融资成分，本公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同，根据客户定制化要求设计生产。一般在产品送达客户指定地点到货验收时完成履约义务，产品的控制权转移给客户。控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务。本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似业务。产品质量保证按照法定的产品质量要求执行，属于保证性质。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	210,385.43	3,838,285.70
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,850,465.77	
应收款项融资终止确认产生的投资收益	-411,259.89	
合计	1,649,591.31	3,838,285.70

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-106,077.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,832,777.34	
债务重组损益	-22,772.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	679,206.12	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,595,367.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	815,562.61	
减：所得税影响额	1,291,450.47	
少数股东权益影响额	2,551,783.44	
合计	9,950,830.17	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.79%	0.1318	0.1295
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.48%	0.1208	0.1206

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

不适用