

洛阳隆华传热科技股份有限公司
2008-2010 年度及 2011 年 1-6 月
财务报表审计报告

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 附送财务报表
- 三、 附送财务报表附注

北京兴华会计师事务所有限责任公司

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 2201 室

传真：010- 8225 0697

电话：010- 8225 0676

邮编：100029

审 计 报 告

(2011) 京会兴审字第 4-585 号

洛阳隆华传热科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的洛阳隆华传热科技股份有限公司（以下简称：隆华传热公司）的财务报表，包括2011年6月30日、2010年12月31日、2009年12月31日、2008年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年1-6月、2010年度、2009年度、2008年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是隆华传热公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内

部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，隆华传热公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了隆华传热公司2011年6月30日、2010年12月31日、2009年12月31日、2008年12月31日的合并及母公司财务状况以及2011年1-6月、2010年度、2009年度、2008年度的合并及母公司经营成果和现金流量情况。

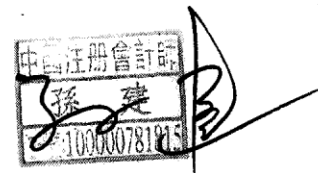


北京兴华会计师事务所有限责任公司

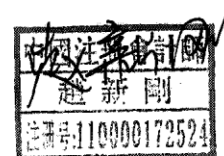


中国·北京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一一年七月十日



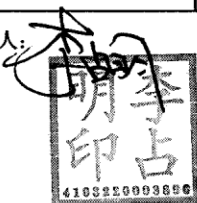
合并资产负债表

编制单位：洛阳隆华传热科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	53,653,821.64	30,955,020.25	12,588,829.96	12,115,770.01
交易性金融资产			-	-	-
应收票据	五、2	53,671,287.87	26,591,118.16	24,877,138.79	8,603,224.40
应收账款	五、3	121,728,688.41	92,867,858.91	81,281,359.83	62,357,981.81
预付款项	五、4	6,807,462.99	2,968,320.27	3,793,921.03	4,409,806.68
应收利息			-	-	-
应收股利			-	-	-
其他应收款	五、5	5,471,183.92	3,296,386.64	4,149,158.93	4,546,920.91
存货	五、6	89,374,496.57	73,623,260.46	61,698,711.31	34,349,389.37
一年内到期的非流动资产			-	-	-
其他流动资产			-	-	-
流动资产合计		330,706,941.40	230,301,964.69	188,389,119.85	126,383,093.18
非流动资产：					
可供出售金融资产			-	-	-
持有至到期投资			-	-	-
长期应收款			-	-	-
长期股权投资			-	-	-
投资性房地产			-	-	-
固定资产	五、7	89,729,544.74	82,858,231.98	56,986,527.86	44,986,395.80
在建工程	五、8		7,112,384.52	7,887,447.18	478,894.00
工程物资			-	-	-
固定资产清理			-	-	-
生产性生物资产			-	-	-
油气资产			-	-	-
无形资产	五、9	15,506,569.94	15,670,165.88	13,606,924.29	17,541.19
开发支出			-	-	-
商誉			-	-	-
长期待摊费用	五、10		-	-	906,906.03
递延所得税资产	五、11	1,212,183.19	884,625.33	895,078.58	616,230.05
其他非流动资产			-	-	-
非流动资产合计		106,448,297.87	106,525,407.71	79,375,977.91	47,005,967.07
资产总计		437,155,239.27	336,827,372.40	267,765,097.76	173,389,060.25

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

合并资产负债表（续）

编制单位：洛阳隆华传热科技股份有限公司

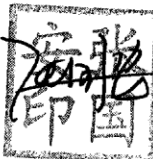
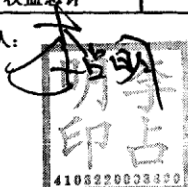
金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、13	30,000,000.00	12,000,000.00	39,520,000.00	7,020,000.00
交易性金融负债			-	-	-
应付票据	五、14	31,169,000.00	17,315,000.00	24,846,484.28	9,350,000.00
应付账款	五、15	76,421,782.57	59,835,240.67	43,942,848.25	26,386,940.93
预收款项	五、16	68,757,240.94	57,718,234.49	56,667,605.51	63,922,368.41
应付职工薪酬	五、17	6,087,473.69	4,388,600.11	2,054,282.86	2,666,691.65
应交税费	五、18	7,029,304.51	3,210,065.78	2,751,262.40	3,567,563.12
应付利息			-	-	-
应付股利	五、19		-	7,000,000.00	-
其他应付款	五、20	372,155.83	870,477.00	171,479.15	12,135,352.93
一年内到期的非流动负债			-	-	-
其他流动负债			-	-	-
流动负债合计		219,836,957.54	155,337,618.05	176,953,962.45	125,048,917.04
非流动负债：					
长期借款			-	-	-
应付债券			-	-	-
长期应付款			-	-	-
专项应付款			-	-	-
预计负债			-	-	-
递延所得税负债			-	-	-
其他非流动负债			-	-	-
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		219,836,957.54	155,337,618.05	176,953,962.45	125,048,917.04
股东权益：					
股本	五、21	60,000,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00
资本公积	五、22	65,513,919.84	65,513,919.84	35,823,919.84	1,284,475.29
减：库存股			-	-	-
盈余公积	五、23	5,597,583.45	5,597,583.45	498,721.55	1,768,306.45
一般风险准备			-	-	-
未分配利润	五、24	86,206,778.44	50,378,251.06	4,488,493.92	15,287,361.47
归属于母公司股东权益合计		217,318,281.73	181,489,754.35	90,811,135.31	48,340,143.21
少数股东权益			-	-	-
所有者权益合计		217,318,281.73	181,489,754.35	90,811,135.31	48,340,143.21
负债和所有者权益总计		437,155,239.27	336,827,372.40	267,765,097.76	173,389,060.25

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.



合并利润表

编制单位：洛阳隆华传热科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2011年1-6月	2010年	2009年	2008年
一、营业收入	五、25	213,859,633.87	323,794,032.32	214,806,909.03	209,541,167.23
二、营业总成本		174,009,894.53	267,784,376.90	184,384,775.27	185,164,586.15
其中：营业成本	五、25	147,861,930.63	228,878,589.36	151,897,250.07	162,129,222.43
营业税金及附加	五、26	619,232.50	557,339.62	305,872.25	281,558.76
销售费用	五、27	9,969,374.64	14,767,650.36	10,371,337.77	9,444,420.25
管理费用	五、27	12,874,031.57	22,660,730.51	18,818,630.49	11,829,801.36
财务费用	五、28	501,606.02	989,755.41	1,132,694.49	534,276.01
资产减值损失	五、29	2,183,719.17	-69,688.36	1,858,990.20	945,307.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-	-	-
投资收益	五、30		-	-	54,979.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,849,739.34	56,009,655.42	30,422,133.76	24,431,560.64
加：营业外收入	五、31	2,376,734.69	3,778,222.30	3,990,093.08	747,473.05
减：营业外支出	五、32	6,904.00	52,375.92	146,124.87	282,179.66
其中：非流动资产处置损失			156,085.36	-	31,073.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,219,570.03	59,735,501.80	34,266,101.97	24,896,854.03
减：所得税费用	五、33	6,391,042.65	8,746,882.76	4,795,109.87	4,116,574.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,828,527.38	50,988,619.04	29,470,992.10	20,780,279.69
被合并方在合并前实现的净利润			-	-	-
归属于母公司所有者的净利润		35,828,527.38	50,988,619.04	29,470,992.10	20,386,471.69
少数股东损益				-	393,808.00
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.60	0.86	0.59	0.41
（二）稀释每股收益		0.60	0.86	0.59	0.41
七、其他综合收益			-	-	-
八、综合收益总额		35,828,527.38	50,988,619.04	29,470,992.10	20,780,279.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,828,527.38	50,988,619.04	29,470,992.10	20,386,471.69
归属于少数股东综合收益总额			-	-	393,808.00

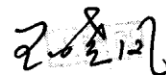
公司法定代表人：


印占
4103320004890

主管会计工作负责人：


印国

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：洛阳隆华传热科技股份有限公司

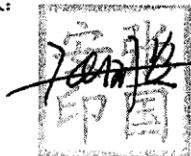
金额单位：人民币元

项 目	附注	2011年1-6月	2010年	2009年	2008年
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		129,298,184.92	218,573,737.84	124,084,971.03	130,979,855.96
收到的税费返还		-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	六、1	3,776,663.40	10,457,676.88	8,401,640.98	12,814,092.08
现金流入小计		133,074,848.32	229,031,414.72	132,486,612.01	143,793,948.04
购买商品、接受劳务支付的现金		76,301,222.30	106,366,851.53	81,624,828.17	85,603,586.14
支付给职工以及为职工支付的现金		20,431,668.11	30,298,791.03	22,735,976.72	15,920,829.56
支付的各项税费		13,925,633.58	22,973,440.24	13,858,804.12	8,090,859.00
支付的其他与经营活动有关的现金	六、2	16,444,047.77	26,838,366.42	32,861,157.30	32,035,890.38
现金流出小计		127,102,571.76	186,477,449.22	151,080,766.31	141,651,165.08
经营活动产生的现金流量净额		5,972,276.56	42,553,965.50	-18,594,154.30	2,142,782.96
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金			-	-	-
取得投资收益所收到的现金			-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		142,970.53	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、4		-	-	9,883,937.90
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-	-
现金流入小计		142,970.53	-	-	9,883,937.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,259,774.15	32,384,594.78	37,120,880.78	4,351,697.72
投资所支付的现金			-	-	5,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-	-
现金流出小计		3,259,774.15	32,384,594.78	37,120,880.78	9,401,697.72
投资活动产生的现金流量净额		-3,116,803.62	-32,384,594.78	-37,120,880.78	482,240.18
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金			39,690,000.00	20,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			-	-	-
借款所收到的现金		30,000,000.00	12,000,000.00	52,520,000.00	7,020,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			-	-	-
现金流入小计		30,000,000.00	51,690,000.00	72,520,000.00	7,020,000.00
偿还债务所支付的现金		12,000,000.00	39,520,000.00	20,020,000.00	3,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		655,171.55	8,074,030.43	1,086,154.97	578,704.28
其中：子公司支付少数股东的股利			-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金			-	-	-
现金流出小计		12,655,171.55	47,594,030.43	21,106,154.97	3,598,704.28
筹资活动产生的现金流量净额		17,344,828.45	4,095,969.57	51,413,845.03	3,421,295.72
四、汇率变动对现金的影响额			-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		20,200,301.39	14,265,340.29	-4,301,190.05	6,046,318.86
加：期初现金及现金等价物余额		19,340,920.25	5,075,579.96	9,376,770.01	3,330,451.15
六、期末现金及现金等价物余额	六、5	39,541,221.64	19,340,920.25	5,075,579.96	9,376,770.01

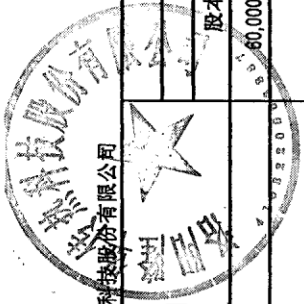
公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王 12



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：洛阳隆华传热科技股份有限公司

2011年1-6月											
项目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	60,000,000.00	65,513,919.84	-	-	5,597,583.45	-	50,378,251.06	-	-	181,489,754.35	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	60,000,000.00	65,513,919.84	-	-	5,597,583.45	-	50,378,251.06	-	-	181,489,754.35	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	35,828,527.38	-	-	35,828,527.38	
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	35,828,527.38	-	-	35,828,527.38	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	35,828,527.38	-	-	35,828,527.38	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	60,000,000.00	65,513,919.84	-	-	5,597,583.45	-	86,206,778.44	-	-	217,318,281.73	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2012年6月12日



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

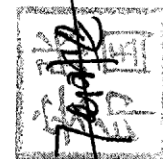
编制单位：洛阳隆华传动科技股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	50,000,000.00	35,823,919.84	-	-	498,721.55	-	4,488,493.92	-	-	-	90,811,135.31	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	50,000,000.00	35,823,919.84	-	-	498,721.55	-	4,488,493.92	-	-	-	90,811,135.31	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	29,690,000.00	-	-	5,098,861.90	-	45,889,757.14	-	-	-	90,678,619.04	
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	50,988,619.04	-	-	-	50,988,619.04	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	50,988,619.04	-	-	-	50,988,619.04	
（三）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	29,690,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	39,690,000.00	
1.所有者投入资本	10,000,000.00	29,690,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	39,690,000.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	5,098,861.90	-	-5,098,861.90	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	5,098,861.90	-	-5,098,861.90	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	60,000,000.00	65,513,919.84	-	-	5,597,583.45	-	50,378,251.06	-	-	-	181,489,754.35	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：洛阳隆华传热科技股份有限公司

项目	2009年							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	30,000,000.00	1,284,475.29	-	-	1,768,306.45	-	15,287,361.47	-	48,340,143.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	30,000,000.00	1,284,475.29	-	-	1,768,306.45	-	15,287,361.47	-	48,340,143.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	34,539,444.55	-	-	-1,269,584.90	-	-10,798,887.55	-	42,470,992.10
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	29,470,992.10	-	29,470,992.10
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	29,470,992.10	-	29,470,992.10
（三）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
1.所有者投入资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	2,947,099.21	-	-9,947,099.21	-	-7,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	2,947,099.21	-	-2,947,099.21	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-7,000,000.00	-	-7,000,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	34,539,444.55	-	-	-4,216,884.11	-	-30,322,760.44	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	34,539,444.55	-	-	-4,216,884.11	-	-30,322,760.44	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	35,823,919.84	-	-	498,721.55	-	4,488,493.92	-	90,811,135.31

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

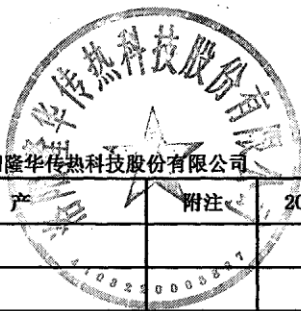
项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	30,000,000.00	796,849.97	-	-	69,710.73	-	-2,446,061.77	-	14,028,233.80	42,448,732.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	30,000,000.00	796,849.97	-	-	69,710.73	-	-2,446,061.77	-	14,028,233.80	42,448,732.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	487,625.32	-	-	1,698,595.72	-	17,733,423.24	-	-14,028,233.80	5,891,410.48
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	20,386,471.69	-	393,808.00	20,780,279.69
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,422,041.80	-14,422,041.80
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	20,386,471.69	-	-14,028,233.80	6,358,237.89
（三）所有者投入和减少资本	-	487,625.32	-	-	-	-	-954,452.73	-	-	-466,827.41
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	487,625.32	-	-	-	-	-954,452.73	-	-	-466,827.41
（四）利润分配	-	-	-	-	1,698,595.72	-	-1,698,595.72	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	1,698,595.72	-	-1,698,595.72	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	30,000,000.00	1,284,475.29	-	-	1,768,306.45	-	15,287,361.47	-	-	48,340,143.21

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2008.12.31



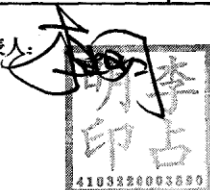
母公司资产负债表

编制单位：洛阳隆华传热科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：					
货币资金		53,653,821.64	30,955,020.25	12,588,829.96	12,115,770.01
交易性金融资产			-	-	-
应收票据		53,671,287.87	26,591,118.16	24,877,138.79	8,603,224.40
应收账款		121,728,688.41	92,867,858.91	81,281,359.83	62,357,981.81
预付款项		6,807,462.99	2,968,320.27	3,793,921.03	4,409,806.68
应收利息			-	-	-
应收股利			-	-	-
其他应收款		5,471,183.92	3,296,386.64	4,149,158.93	4,546,920.91
存货		89,374,496.57	73,623,260.46	61,698,711.31	34,349,389.37
一年内到期的非流动资产			-	-	-
其他流动资产			-	-	-
流动资产合计		330,706,941.40	230,301,964.69	188,389,119.85	126,383,093.18
非流动资产：					
可供出售金融资产			-	-	-
持有至到期投资			-	-	-
长期应收款			-	-	-
长期股权投资			-	-	-
投资性房地产			-	-	-
固定资产		89,729,544.74	82,858,231.98	56,986,527.86	44,986,395.80
在建工程			7,112,384.52	7,887,447.18	478,894.00
工程物资			-	-	-
固定资产清理			-	-	-
生产性生物资产			-	-	-
油气资产			-	-	-
无形资产		15,506,569.94	15,670,165.88	13,606,924.29	17,541.19
开发支出			-	-	-
商誉			-	-	-
长期待摊费用			-	-	906,906.03
递延所得税资产		1,212,183.19	884,625.33	895,078.58	616,230.05
其他非流动资产			-	-	-
非流动资产合计		106,448,297.87	106,525,407.71	79,375,977.91	47,005,967.07
资产总计		437,155,239.27	336,827,372.40	267,765,097.76	173,389,060.25

公司法定代表人：

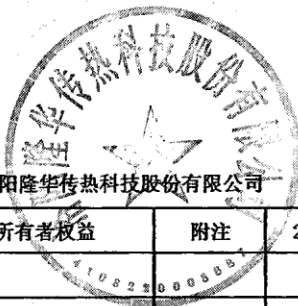


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.



母公司资产负债表（续）

编制单位：洛阳隆华传热科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动负债：					
短期借款		30,000,000.00	12,000,000.00	39,520,000.00	7,020,000.00
交易性金融负债			-	-	-
应付票据		31,169,000.00	17,315,000.00	24,846,484.28	9,350,000.00
应付账款		76,421,782.57	59,835,240.67	43,942,848.25	26,386,940.93
预收款项		68,757,240.94	57,718,234.49	56,667,605.51	63,922,368.41
应付职工薪酬		6,087,473.69	4,388,600.11	2,054,282.86	2,666,691.65
应交税费		7,029,304.51	3,210,065.78	2,751,262.40	3,567,563.12
应付利息			-	-	-
应付股利			-	7,000,000.00	-
其他应付款		372,155.83	870,477.00	171,479.15	12,135,352.93
一年内到期的非流动负债			-	-	-
其他流动负债			-	-	-
流动负债合计		219,836,957.54	155,337,618.05	176,953,962.45	125,048,917.04
非流动负债：					
长期借款			-	-	-
应付债券			-	-	-
长期应付款			-	-	-
专项应付款			-	-	-
预计负债			-	-	-
递延所得税负债			-	-	-
其他非流动负债			-	-	-
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		219,836,957.54	155,337,618.05	176,953,962.45	125,048,917.04
股东权益：					
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00
资本公积		65,513,919.84	65,513,919.84	35,823,919.84	1,284,475.29
减：库存股			-	-	-
盈余公积		5,597,583.45	5,597,583.45	498,721.55	1,768,306.45
一般风险准备			-	-	-
未分配利润		86,206,778.44	50,378,251.06	4,488,493.92	15,287,361.47
所有者权益合计		217,318,281.73	181,489,754.35	90,811,135.31	48,340,143.21
负债和所有者权益总计		437,155,239.27	336,827,372.40	267,765,097.76	173,389,060.25

公司法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：





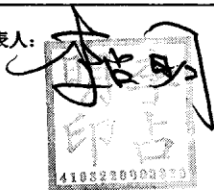
母公司利润表

编制单位：洛阳隆华传热科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2011年1-6月	2010年	2009年	2008年
一、营业收入	十一、1	213,859,633.87	323,794,032.32	214,806,909.03	180,143,002.09
其中：营业成本	十一、1	147,861,930.63	228,878,589.36	151,897,250.07	134,954,092.31
营业税金及附加		619,232.50	557,339.62	305,872.25	220,153.08
销售费用		9,969,374.64	14,767,650.36	10,371,337.77	9,127,297.63
管理费用		12,874,031.57	22,660,730.51	18,818,630.49	11,155,487.49
财务费用		501,606.02	989,755.41	1,132,694.49	480,092.21
资产减值损失		2,183,719.17	-69,688.36	1,858,990.20	759,664.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-	-	-
投资收益	十二、2		-	-	412,453.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,849,739.34	56,009,655.42	30,422,133.76	23,858,668.87
加：营业外收入		2,376,734.69	3,778,222.30	3,990,093.08	747,473.05
减：营业外支出		6,904.00	52,375.92	146,124.87	282,156.00
其中：非流动资产处置损失			156,085.36	-	31,073.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,219,570.03	59,735,501.80	34,266,101.97	24,323,985.92
减：所得税费用		6,391,042.65	8,746,882.76	4,795,109.87	3,932,925.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,828,527.38	50,988,619.04	29,470,992.10	20,391,060.14
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.60	0.86	0.59	0.41
（二）稀释每股收益		0.60	0.86	0.59	0.41
六、其他综合收益			-	-	-
七、综合收益总额		35,828,527.38	50,988,619.04	29,470,992.10	20,391,060.14

公司法定代表人：


41032200003970

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位: 洛阳联华科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

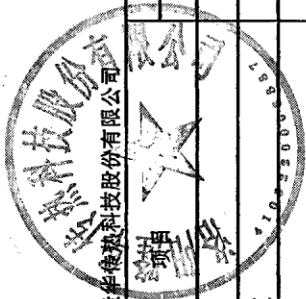
项 目	附注	2011年1-6月	2010年	2009年	2008年
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		129,298,184.92	218,573,737.84	124,084,971.03	108,386,380.75
收到的税费返还		-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		3,776,663.40	10,457,676.88	8,401,640.98	21,582,668.48
现金流入小计		133,074,848.32	229,031,414.72	132,486,612.01	129,969,049.23
购买商品、接受劳务支付的现金		76,301,222.30	106,366,851.53	81,624,828.17	79,930,822.77
支付给职工以及为职工支付的现金		20,431,668.11	30,298,791.03	22,735,976.72	13,184,503.45
支付的各项税费		13,925,633.58	22,973,440.24	13,858,804.12	6,420,488.75
支付的其他与经营活动有关的现金		16,444,047.77	26,838,366.42	32,861,157.30	27,855,001.50
现金流出小计		127,102,571.76	186,477,449.22	151,080,766.31	127,390,816.47
经营活动产生的现金流量净额		5,972,276.56	42,553,965.50	-18,594,154.30	2,578,232.76
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资所收到的现金			-	-	-
取得投资收益所收到的现金			-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		142,970.53	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-	16,694,903.52
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-	-
现金流入小计		142,970.53	-	-	16,694,903.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,259,774.15	32,384,594.78	37,120,880.78	5,120,074.01
投资所支付的现金			-	-	5,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-	-
现金流出小计		3,259,774.15	32,384,594.78	37,120,880.78	10,170,074.01
投资活动产生的现金流量净额		-3,116,803.62	-32,384,594.78	-37,120,880.78	6,524,829.51
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资所收到的现金			39,690,000.00	20,000,000.00	-
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			-	-	-
借款所收到的现金		30,000,000.00	12,000,000.00	52,520,000.00	3,020,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			-	-	-
现金流入小计		30,000,000.00	51,690,000.00	72,520,000.00	3,020,000.00
偿还债务所支付的现金		12,000,000.00	39,520,000.00	20,020,000.00	3,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		655,171.55	8,074,030.43	1,086,154.97	518,609.28
其中:子公司支付少数股东的股利			-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金			-	-	-
现金流出小计		12,655,171.55	47,594,030.43	21,106,154.97	3,538,609.28
筹资活动产生的现金流量净额		17,344,828.45	4,095,969.57	51,413,845.03	-518,609.28
四、汇率变动对现金的影响额			-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		20,200,301.39	14,265,340.29	-4,301,190.05	8,584,452.99
加:期初现金及现金等价物余额		19,340,920.25	5,075,579.96	9,376,770.01	792,317.02
六、期末现金及现金等价物余额		39,541,221.64	19,340,920.25	5,075,579.96	9,376,770.01

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司所有者权益变动表

编制单位：洛阳隆华康达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	65,513,919.84	-	-	5,597,583.45	-	50,378,251.06	-	181,489,754.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000.00	65,513,919.84	-	-	5,597,583.45	-	50,378,251.06	-	181,489,754.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	35,828,527.38	-	35,828,527.38
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	35,828,527.38	-	35,828,527.38
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	35,828,527.38	-	35,828,527.38
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	65,513,919.84	-	-	5,597,583.45	-	86,206,778.44	-	217,318,281.73

公司法定代表人：李卫华

主管会计工作负责人：李卫华

会计机构负责人：李卫华



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：洛阳隆华特种材料股份有限公司

项目	2010年							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	50,000,000.00	35,823,919.84	-	-	498,721.55	-	4,488,493.92	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,000,000.00	35,823,919.84	-	-	498,721.55	-	4,488,493.92	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	29,690,000.00	-	-	5,098,861.90	-	45,988,757.14	-
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	50,988,619.04	-
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	50,988,619.04	-
（三）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	29,690,000.00	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	10,000,000.00	29,690,000.00	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	5,098,861.90	-	-5,098,861.90	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	5,098,861.90	-	-5,098,861.90	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	65,513,919.84	-	-	5,597,583.45	-	50,378,251.06	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：洛阳隆华特种材料股份有限公司

	2009年							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	30,000,000.00	1,284,475.29	-	-	1,768,308.45	-	15,287,361.47	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	30,000,000.00	1,284,475.29	-	-	1,768,308.45	-	15,287,361.47	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	34,539,444.55	-	-	-1,268,584.90	-	-10,798,867.55	-
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	29,470,992.10	-
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	29,470,992.10	-
（三）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	2,947,099.21	-	-9,947,099.21	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	2,947,099.21	-	-2,947,099.21	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-7,000,000.00	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	34,539,444.55	-	-	-4,216,684.11	-	-30,322,760.44	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	34,539,444.55	-	-	-4,216,684.11	-	-30,322,760.44	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	35,823,919.84	-	-	498,721.55	-	4,488,493.92	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王冬冬

王冬冬

王冬冬

母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：洛阳隆华特种材料股份有限公司

项目	2008年							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	796,849.97	-	-	69,710.73	-	-3,405,102.95	27,461,457.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	30,000,000.00	796,849.97	-	-	69,710.73	-	-3,405,102.95	27,461,457.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	487,625.32	-	-	1,698,595.72	-	18,692,464.42	20,878,685.46
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	20,391,060.14	20,391,060.14
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	20,391,060.14	20,391,060.14
（三）所有者投入和减少资本	-	487,625.32	-	-	-	-	-	487,625.32
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	487,625.32	-	-	-	-	-	487,625.32
（四）利润分配	-	-	-	-	1,698,595.72	-	-1,698,595.72	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	1,698,595.72	-	-1,698,595.72	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	30,000,000.00	1,284,475.29	-	-	1,768,306.45	-	15,287,361.47	48,340,143.21

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

洛阳隆华传热科技股份有限公司

财务报表附注

(2008-2010年度及2011年1-6月)

(除特别说明, 以人民币元表述)

本财务报表附注是为了便于财务报表使用者理解洛阳隆华传热科技股份有限公司(以下简称“隆华传热公司”、“本公司”或“公司”)财务报表的内容, 而对财务报表的编制基础、编制依据、编制原则、编制方法及报表重要项目的解释和补充说明, 是本公司财务报表的重要组成部分。

一、 公司基本情况

洛阳隆华传热科技股份有限公司前身为洛阳隆华制冷设备有限公司(以下简称“隆华有限”), 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。

企业法人营业执照号: 410322111001570

法定代表人: 李占明

住所: 洛阳空港产业集聚区

注册资本: 陆仟万圆整; 实收资本: 陆仟万圆整

公司类型: 股份有限公司

成立日期: 1995年07月05日

营业期限: 1995年07月05日至2045年07月04日

至2011年6月30日止, 本公司自股份有限公司成立起, 运行不足三年, 公司申请首次公开发行股票确定的财务报表编制期间为: 2008年1月1日—2011年6月30日。鉴于本公司系以隆华有限整体变更的方式设立, 本公司设立前财务报告的会计主体系以隆华有限的公司架构为前提, 按隆华有限在各年度实际存在的公司架构进行编制, 本公司设立后系按本公司实际存在的公司架构进行编制

(一) 历次变更情况

1、初始设立

洛阳隆华传热科技股份有限公司前身洛阳隆华制冷设备有限公司, 由股东李占强、李占明、李明卫、李明强、杨久长共同发起设立的有限责任公司, 出资方式全部

为货币资金，注册资本：50万元，法定代表人为李占强先生，注册地址：麻屯飞机场。于1995年7月5日取得了孟津县工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号：17144429。股权结构如下表：

股东姓名	注册资本		实收资本	
	金额(万元)	比例	金额(万元)	比例
李占强	30.00	60%	30.00	60%
李明卫	5.00	10%	5.00	10%
李明强	5.00	10%	5.00	10%
李占明	5.00	10%	5.00	10%
杨久长	5.00	10%	5.00	10%
合计	50.00	100%	50.00	100%

2、1998 年 4 月 25 日第一次增资变更

根据隆华有限1998年4月25日第二次股东会议修改公司章程的决议，注册资本由50.00万元增加至350.00万元，由原股东以实物资产出资。经洛阳市审计事务所对股东投入的实物资产进行了评估，并出具了（洛事审字[1998]第123号）资产评估报告，公司1998年4月30日收到股东投入的实物资产，由孟津会计师事务所对本次增资进行了验证。1998年5月10日取得了新的企业法人营业执照，变更后股权结构为：

股东姓名	变更前注册资本		增减(+/-)	变更后注册资本	
	金额(万元)	比例	金额(万元)	金额(万元)	比例
李占强	30.00	60%	50.00	80.00	23%
李明卫	5.00	10%	60.00	65.00	18.5%
李明强	5.00	10%	60.00	65.00	18.5%
李占明	5.00	10%	65.00	70.00	20%
杨久长	5.00	10%	65.00	70.00	20%
合计	50.00	100%	300.00	350.00	100%

3、1999 年 5 月 4 日变更工商注册号

1999年河南省工商行政管理局统一换发《企业法人营业执照》，将注册号变更为：4103221100157。

4、2003 年 3 月 28 日股东变更

根据隆华有限2003年3月28日第三次股东会议做出的“关于维护公司章程及更换公司营业执照期限”的决议，杨久长转让股权。变更后的股权结构为：

股东姓名	变更前注册资本		增减(+/-)	变更后注册资本	
	金额(万元)	比例	金额(万元)	金额(万元)	比例
李占强	80.00	23%	7.5	87.50	25%
李明卫	65.00	18.5%	22.5	87.50	25%
李明强	65.00	18.5%	22.5	87.50	25%
李占明	70.00	20%	17.5	87.50	25%
杨久长	70.00	20%	-70.00	-	-
合计	350.00	100%	0.00	350.00	100%

5、2004 年 1 月 31 日第二次增资变更

根据2004年1月31日隆华有限第七次股东会决议和修改后的公司章程规定，增加注册资本至1,500.00万元，由原股东以实物资产增资。经洛阳业兴资产评估事务所对股东投入的实物资产进行评估，出具了（洛业兴评报字[2004]第03号）资产评估报告；2004年1月31日收到股东投入实物资产，由河南汇通联合会计师事务所对本次增资进行了验证，并出具了（豫汇会验字[2004]第062号）验资报告。本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前注册资本		增减(+/-)	变更后注册资本	
	金额(万元)	比例	金额(万元)	金额(万元)	比例
李占强	87.50	25%	287.50	375.00	25%
李明卫	87.50	25%	287.50	375.00	25%
李明强	87.50	25%	287.50	375.00	25%
李占明	87.50	25%	287.50	375.00	25%
合计	350.00	100%	1150.00	1500.00	100%

6、2007 年 2 月 10 日第三次增资变更

根据2007年2月10日隆华有限第一次股东会决议和修改后的公司章程规定，增加注册资本至3,000.00万元，由原股东以实物资产增资750万元，以货币资金增资750万元。经洛阳业兴资产评估事务所对股东投入的实物资产进行评估，出具了（洛业兴评报字[2006]第141-1号）资产评估报告；2007年3月10日收到股东投入的实物资产，由河南汇通联合会计师事务所对本次增资进行了验证，并出具了（豫汇会验字[2007]第023号）验资报告。本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前注册资本		增减(+/-)	变更后注册资本	
	金额(万元)	比例	金额(万元)	金额(万元)	比例
李占强	375.00	25%	375.00	750.00	25%

李明卫	375.00	25%	375.00	750.00	25%
李明强	375.00	25%	375.00	750.00	25%
李占明	375.00	25%	375.00	750.00	25%
合计	1500.00	100%	1500.00	3000.00	100%

7、2008 年 1 月 24 日变更注册号及经营期

按照国家工商总局《工商行政管理注册号编制规则》的规定，换发新企业法人营业执照，注册号变更为：410322111001570；营业期限变更为：1995年7月5日至2015年7月5日。

8、2009 年 3 月 20 日变更营业范围

根据隆华有限2009年3月20日第2次股东会决议和变更后的公司章程规定，公司的经营范围由“制冷设备、非标设备及配件”变更为“制冷设备，非标设备及配件，从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外，凭对外贸易经营者备案登记表经营，备案登记表编号：00644555）”，2009年3月23日取得新的企业法人营业执照。

9、2009 年 8 月 6 日第四次增资变更

根据隆华有限2009年8月6日第3次股东会决议和变更后的公司章程规定，增加注册资本至5,000.00万元，由原股东以货币资金同比例增资。2009年8月10日收到股东投入的货币资金2000.00万元，由洛阳业鼎兴联合会计师事务所对本次增资进行了验证，并出具了（洛业会验字[2009]第066号）验资报告。2009年8月11日，取得变更后企业法人营业执照，变更后股权结构为：

股东姓名	变更前注册资本		增减(+/-)	变更后注册资本	
	金额(万元)	比例	金额(万元)	金额(万元)	比例
李占强	750.00	25%	500.00	1250.00	25%
李明卫	750.00	25%	500.00	1250.00	25%
李明强	750.00	25%	500.0	1250.00	25%
李占明	750.00	25%	500.0	1250.00	25%
合计	3000.00	100%	2000.00	5000.00	100%

10、2009 年 11 月 25 日整体股份制改造

经隆华有限2009年11月25日临时股东会审议，并经洛阳市工商行政管理局以“（洛工商）登记名预核变字[2009]第347号”《企业名称变更核准通知书》核准，隆华有限由有限公司整体变更为洛阳隆华传热科技股份有限公司。原洛阳隆华制冷设备有限公

司截至2009年11月30日之经北京兴华会计师事务所审计的净资产值85,823,919.84元[(2009)京会兴审字第2-723号],经北京六合正旭资产评估有限责任公司评估的净资产为人民币11969.05万元。以审计后的净资产85,823,919.84元为基数,按1.7165:1的比例折股,公司股份总额等于注册资本,全部由原股东作为股份公司的发起人予以认购,各发起人认购的股份比例不变,其中5,000.00万元折为公司股份,剩余35,823,919.84元计入资本公积—股本溢价。此次股份制改造变更经北京兴华会计师事务所有限责任公司验证,并出具(2009)京会兴验字第2-032号验资报告,于2009年12月29日完成了工商变更登记,同时变更法定代表人为李占明,变更经营期限为1995年07月05日至2045年07月04日。

股东姓名	变更前注册资本		增减(+/-)	变更后注册资本	
	金额(万元)	比例	金额(万元)	金额(万元)	比例
李占明	1250.00	25%		1250.00	25%
李占强	1250.00	25%		1250.00	25%
李明强	1250.00	25%		1250.00	25%
李明卫	1250.00	25%		1250.00	25%
合计	5000.00	100%		5000.00	100%

11、2010年1月18日第五次增资扩股变更

根据洛阳隆华传热科技股份有限公司2010年1月18日股东会决议和修改后的章程规定,增资扩股2,700,000.00股,每股面值人民币1元,分别由新增股东董晓强和刘岩用现金以1.7222:1的比例认购。2010年1月18日收到新股东董晓强和刘岩投资人民币现金共计4,650,000.00元,其中股本2,700,000.00元,资本公积—股本溢价1,950,000.00元,由北京兴华会计师事务所有限责任公司验证并出具“(2010)京会兴验字第4-002号”验资报告。于2010年1月26日取得洛阳市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。本次变更后股权结构为:

股东名称	变更前注册资本		增减(+/-)	变更后注册资本	
	金额(万元)	比例	金额(万元)	金额(万元)	比例
李占明	1250.00	25%		1250.00	23.72%
李明卫	1250.00	25%		1250.00	23.72%
李明强	1250.00	25%		1250.00	23.72%
李占强	1250.00	25%		1250.00	23.72%
董晓强			135.00	135.00	2.56%

刘岩			135.00	135.00	2.56%
合计	5000.00	100%	270.00	5270.00	100%

12、2010 年 1 月 29 日第六次增资扩股变更

根据洛阳隆华传热科技股份有限公司2010年1月29日股东会决议和修改后的章程规定，增加公司股本7,300,000.00股，每股面值人民币1元，分别由新增股东中国风险投资有限公司、中国汇富控股有限公司、北京汇鑫茂通咨询有限公司和上海石基投资有限公司用货币资金以4.8: 1的比例认购。2010年2月3日收到新股东投入人民币现金共计35,040,000.00元，其中股本7,300,000.00元，资本公积-股本溢价27,740,000.00元，已经北京兴华会计师事务所有限责任公司验证，并出具“（2010）京会兴验字第4-005号”验资报告。于2010年2月05日取得洛阳市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。本次变更后股权结构为：

股东名称	变更前注册资本		增减(+/-) 金额(万元)	变更后注册资本	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
李占明	1250.00	23.72%		1,250.00	20.83%
李明卫	1250.00	23.72%		1,250.00	20.83%
李明强	1250.00	23.72%		1,250.00	20.83%
李占强	1250.00	23.72%		1,250.00	20.83%
董晓强	135.00	2.56%		135.00	2.25%
刘岩	135.00	2.56%		135.00	2.25%
中国风险投资有限公司			208.33	208.33	3.47%
中国汇富控股有限公司			166.67	166.67	2.77%
北京汇鑫茂通咨询有限公司			146.67	146.67	2.44%
上海石基投资有限公司			208.33	208.33	3.47%
合计	5,270.00	100%	730.00	6,000.00	100%

13、2010 年 4 月 13 日变更营业范围

根据隆华传热公司2010年3月8日第一届第四次董事会会决议、修改公司章程的规定变更经营范围，2010年10月25日由于压力容器资质到期换证的需要，公司的经营范围变更后如下（二）所述。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

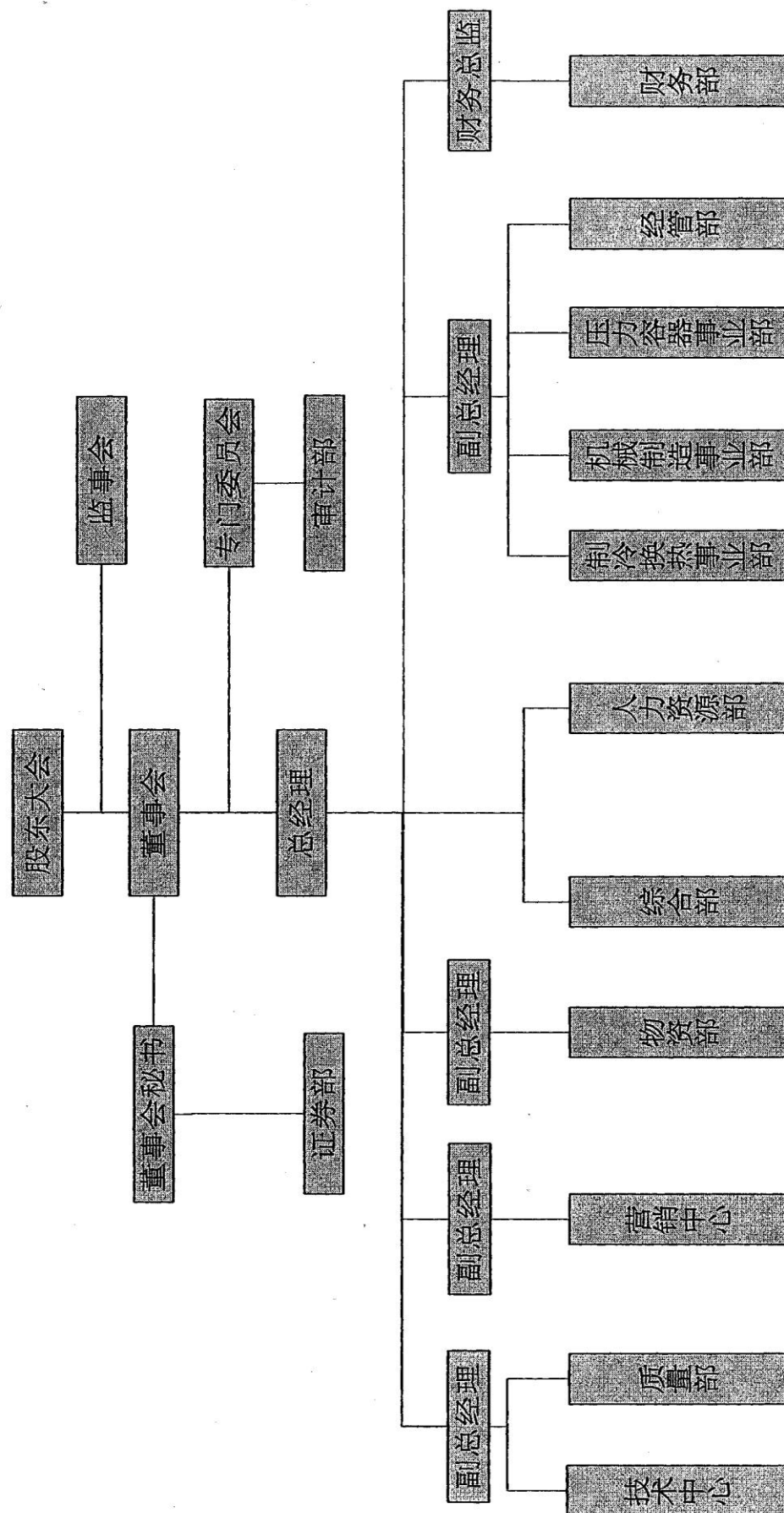
经营范围：一般经营项目：传热设备、非标设备及配件的研究、开发、制造、销售；本公司产品、技术及生产所需设备、材料的进口业务（国家法律法规规定应经审

批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外，凭对外贸易经营者备案登记表经营，备案登记表编号：00644555）。第一类压力容器、第二类低、中压力容器设计（凭特种设备设计许可证经营，编号：TS1241038-2014，有效期至 2014 年 7 月 19 日），第三类低中压力容器制造（凭特种设备制造许可经营，编号 TS2210745-2012，有效期至 2012 年 3 月 20 日）。

公司主营业务为冷却（凝）设备的研发、设计、生产和销售，压力容器和机械零配件的生产和销售。核心产品为高效复合型冷却（凝）器。高效复合型冷却（凝）器以复合型为设计理念，是对蒸发式冷却（凝）设备的重大改进和提升，可广泛应用于煤化工、石油化工、冶金、电力等诸多工业领域及制冷行业，对于上述工业领域的节水、节能、环保和清洁生产具有积极意义。

(三) 公司的基本组织结构图

洛阳隆华传热科技股份有限公司
组织结构图



二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二） 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况以及经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

（三） 主要会计政策和会计估计

1、 会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

3、 计量属性

公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具和可供出售金融资产。

公司报告期报表项目的计量属性未发生变化。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方的合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

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

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

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

(2) 子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，自购买日开始编制合并财务报表，不调整合并资产负债表的期初数。同时该子公司自购买日之后发生的收入、费用、利润、现金流量才纳入本公司合并财务报表。在编制合并报表时，对该子公司的个别财务报表通过编制调整分录，以使子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额。

(4) 对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该子公司从设立起就被本公司控制。编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表所有相关项目的对比数，相应地，合并资产负债表的留存收益项目反映本公司及该子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；编制合并利润表、合并现金流量表时，调整合并利润表、合并现金流量表所有相关项目的对比数，相应地，合并

利润表、合并现金流量表的项目反映本公司及该子公司如果一直作为一个整体运行于各对比期间的收入、费用、利润、现金流量情况。

同一控制下企业合并取得的子公司于合并日之前实现的净利润，因其仅是企业合并准则所规定的同一控制下企业合并的编表原则所致，而并非本公司管理层通过生产经营活动实现的净利润，因此将其在本公司各对比期间合并利润表中单列为“被合并方在合并前实现的净利润”，并作为本公司合并利润表各对比期间的非经常性损益。

(5) 在报告期内，如果本公司失去了决定被投资单位的财务和经营政策的能力，不再能够从其经营活动中获取利益，表明本公司不再控制被投资单位，被投资单位从处置日开始不再是本公司的子公司，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。在编制合并财务报表时，合并资产负债表期末数不再合并该子公司，但也不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表、合并现金流量表时，将该子公司当期期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

(6) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的会计处理方法：

本公司同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入采用成本法核算，购买日按照确定的合并成本(不包括应自被投资单位收取的现金股利或利润)，作为形成的对被购买方长期股权投资的初始投资成本。

取得子公司成本大于取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，控股合并情况下，该差额是指合并财务报表中应列示的商誉。商誉在确认以后，持有期间不摊销，由于第二年就转让，故此也不对其提取减值准备，第二年卖出子公司时转让成本中包括商誉。

取得子公司的成本低于取得的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，在控股合并的情况下，体现在合并当期的合并利润表中。

6、现金及现金等价物

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

8、金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

（1）金融资产的分类

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

1) 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

3) 可供出售金融资产

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

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到

期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

(2) 金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时结转公允价值变动损益。

2) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

4) 应收款项

应收款项包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及所持有的其他企业无活跃市场报价的债务工具，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。

应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于有活跃市场报价的金融资产，采用活跃市场报价确定公允价值。对于无活跃市场报价的金融资产，采用未来现金流量折现等估值方法确定公允价值。

(3)金融资产转移

当某项金融资产转移后，该金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方时，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

(4)金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东

权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(5) 金融负债

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量，其他金融负债按摊余成本计量。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款做出实质性修改的，应当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的，公司应当将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。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和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。

9、应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际

利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大是指：应收款项余额大于 100 万元。

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

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

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

(3) 对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄划分为若干组合，根据以前年度的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各段账龄计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。经常发生的，债务单位信誉较好的，确实有把握收回的应收款项（如：有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项）不计提坏账准备。

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

向其他企业转让不附追索权的应收款项，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、 存货

(1) 存货分类

存货分类为原材料、在途物资、库存商品、自制半成品、周转材料、在产品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

- 1) 本公司存货的购入和入库按实际成本法计价。
- 2) 一般存货发出时按实际成本计价。
- 3) 周转材料中的低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

11、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

在同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

在非同一控制下的企业合并中，公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企

业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益,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,按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后,考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产(包括相关商誉)账面价值的份额等情况时,对长期股权投资进行减值测试,可收回金额低于长期股权投资账面价值的,计提减值准备。

公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

12、固定资产

（1）固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过

一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公家具及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

1) 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

2) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

3) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

6) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

(3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司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；其他后续支出于发生时计入当期损益。

(4) 固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35	5%	4.75%或 2.71%
机器设备	10	5%	9.5%
运输设备	8	5%	11.875%
电子设备	5	5%	19%
办公家具及其他设备	8	5%	11.875%

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

(5) 固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。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。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(6) 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(7) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

13、 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

14、 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建

活动重新开始。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

(2) 无形资产使用寿命及摊销

1) 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

有明确的合同或法律规定有效期的无形资产按照不超过合同性权利或其他法定权利的预计使用年限平均摊销。

没有明确的合同或法律规定的无形资产按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别		估计使用年限
软件		5 年至 10 年
专利技术		5 年至 10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，

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

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命不确定的无形资产，每一会计期间对该无形资产使用寿命进行复核，如使用寿命仍不确定，则对其进行减值测试。

(3) 无形资产减值

无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值准备”会计政策执行。

16、研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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：

a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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

e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

17、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

18、资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

19、职工薪酬

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

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

20、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的

最佳估计数。

21、 股份支付及权益工具

(1)股份支付的种类

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

1)以权益结算的股份支付

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

2)以现金结算的股份支付

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 修改和终止股份支付计划的处理

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

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

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

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

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

22、股份回购

公司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。

公司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，计入资本公积（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。

23、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的价值确定。收入按扣除商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

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

- 1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 收入确认的流程及具体确认方法

A、效复合型冷却(凝)器、空冷器、压力容器产品

a. 签订合同

营销中心负责与客户签订合同。

b. 组织生产

技术中心按照合同要求针对客户需求进行产品设计;生产部根据整体生产安排情况以及合同供货期限编制生产计划,并组织安排生产。

c. 发货及确认收入

生产完成并检验后,由营销人员对客户进行跟踪协调,根据客户发货通知由营销中心-业务科组织发货,下发发货通知单;营销中心-储运科接到发货通知单后委托运输公司安排车辆运输。

公司该类产品多数不需要安装,对不需要公司负责安装调试(部分约定为现场指导安装)的货物,在按合同约定的方式将产品交付给对方并经对方验收合格并出具签收单后确认销售收入;个别销售合同(主要是空冷器)约定需要安装调试的,按合同约定在安装调试完成并验收合格后确认收入。

d. 收回应收款项

营销中心负责执行合同收款程序,其中,高效复合型冷却(凝)器销售结算主要采用上述“3331”的方式;空冷器、压力容器销售根据合同约定时间收款,通常在发货并确认收入后 6 个月内收齐全部货款。

B、机械零配件销售收入

a. 签订合同

公司与客户每年年初签订框架协议,客户每月向公司提出供货计划。

b. 组织生产

技术中心按照合同要求针对客户需求进行产品设计;生产部根据整体生产安排情况以及供货计划编制生产计划,并组织安排生产。

c. 发货及确认收入

生产完成并检验后,由营销人员对客户进行跟踪协调,根据客户发货通知由营销中心-业务科组织发货,下发发货通知单;营销中心-储运科接到发货通知单后由公司安排车辆送货。

d. 收回应收款项

公司财务部在按合同约定将产品转移给客户后确认销售收入,通常按月核对后结算销售款项。

24、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助;除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税采用资产负债表债务法核算,对资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的,按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 当期所得税:资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债:根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的

资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制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的，不予确认。

(3) 所得税费用：所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

26、经营租赁与融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

(2) 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、持有待售资产

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产做出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

(四) 会计政策和会计估计变更以及会计差错更正

- 1、会计政策变更：报告期内无会计政策变更事项发生。
- 2、会计估计变更：报告期内无会计估计变更事项发生。

三、税项

(一) 主要税种及税率

主要税种	计税依据	法定税率
增值税	增值额	17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

1、增值税：本公司于 2003 年由国家税务局认定为一般纳税人，适用税率 17%，按国家税收法律、法规对一般纳税人的规定计算缴纳增值税；

2、营业税：按应税营业收入的 5%计缴；

3、城市维护建设税：税率为 1%，按应缴流转税额计缴；

4、教育费附加：税率为 3%，按应缴流转税额计缴；

5、地方教育费附加：税率为 2%，按应缴流转税额计缴，于 2011 年起开始征收；

6、企业所得税：按应纳税所得额的 25%计算缴纳。

(二) 税收优惠及批文

本公司 2008 年 12 月 31 日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合批准，取得 GR200841000232 号高新技术企业证书，有效期 3 年，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”，本公司执行 15%的所得税优惠税率。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	类型	注册地	业务性质	经营范围	期末对其实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
洛阳隆华机械制造有限公司	有限责任公司	洛阳飞机场工业园区	机械加工	工程机械, 农业机械制冷设备及配件加工	0	0

2008 年 12 月 31 日续表

子公司全称	注册资本	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
洛阳隆华机械制造有限公司	1000 万	0	0	是	0	0	0

备注：根据股东会议决议，公司于 2008 年 9 月 17 日将洛阳隆华机械制造有限公司注销。

(1) “同一控制下企业合并”的判断依据：公司与参与合并的上述企业在合并前后的 12 个月内均受李占明、李明卫、李明强、李占强的最终共同控制，由此确认为同一控制下的企业合并。

(2) 同一控制的实际控制人：上述通过同一控制下企业合并取得的子公司，同一控制的实际控制人为李占明、李明卫、李明强、李占强共同控制。

2、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末对其实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
洛阳德宝冷链有限公司	有限责任公司	洛阳飞机场工业园区	制冷设备制造	1000 万元	商用冷藏柜制造、销售、设计、安装（压力容器除外）	0	0
洛阳蓝科化工有限公司	有限责任公司	洛阳飞机场工业园区	催化材料生成	1000 万元	催化材料生产与经营环保产品	0	0

注：洛阳德宝冷链有限公司原名 洛阳隆华德宝冷链有限公司，以下均以洛阳德宝冷链有限公司表述。

2008 年 12 月 31 日续表

子公司全称	注册资本	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
洛阳德宝冷链有限公司	1000 万	0	0	是	0	0	0
洛阳蓝科化工有限公司	1000 万	0	0	是	0	0	0

备注 1：根据股权转让协议，本公司于 2008 年 7 月 30 日将所持有的洛阳蓝科化工有限公司 51%股权转让给李波波。

备注 2：根据股权转让协议，本公司于 2008 年 7 月 3 日将所持有的洛阳德宝冷链有限公司 51%股权转让给李景明。

(二) 合并报表范围及变化情况

控股子公司名称	合并期间				备注
	2008年	2009年	2010年	2011年1-6月	
洛阳隆华机械制造有限公司	2008年1-9月				2007年4月1日控制该公司 2008年9月17日公司注销
洛阳蓝科化工有限公司	2008年1-7月				2007年4月1日控制该公司 2008年8月1日不再控制
洛阳德宝冷链有限公司	2008年1-6月				2007年4月1日控制该公司 2008年7月1日不再控制

1、2002 年 10 月, 本公司出资 15 万元参股申请设立洛阳隆华机械制造有限公司, 该公司 2002 年 10 月 17 日取得工商执照, 设立后本公司直接持有洛阳隆华机械制造有限公司 25% 的股权。2007 年 4 月该公司增资至 1000 万元, 于 2007 年 4 月 10 日取得换发的营业执照, 本公司直接持有该公司 51% 股权, 本公司与该公司原股东办理交接手续后于 2007 年 4 月 1 日起实际控制该公司。2008 年 6 月 30 日, 通过收购其他股东股权, 本公司直接持有该公司 100% 股权, 2008 年 6 月 30 日取得换发的营业执照, 本公司于 2008 年 7 月 1 日起 100% 实际控制该公司, 2008 年 9 月 17 日, 洛阳隆华机械制造有限公司注销。

2、本公司于 2007 年 4 月对洛阳蓝科化工有限公司投资 510 万元, 直接持有该公司 51% 的股份, 该公司 2007 年 4 月 10 日取得换发的营业执照, 本公司与该公司原股东办理交接手续后于 2007 年 4 月 1 日起实际控制该公司。本公司于 2008 年 7 月 31 日, 根据公司股东会会议决议和《股权转让协议》, 转让洛阳蓝科化工有限公司 51% 给李波波, 不再拥有该公司股份, 该公司于 2008 年 7 月 31 日取得换发的营业执照, 根据约定本公司于 2008 年 8 月 1 日起不再控制该公司。

3、本公司 2003 年 11 月出资 4 万元参股设立洛阳德宝冷链有限公司, 该公司于 2003 年 11 月 20 日取得营业执照, 设立后本公司直接持有洛阳德宝冷链有限公司 1.25% 的股份。2004 年 10 月 16 日本公司将所持有的该公司 1.25% 股权转让给李景明后, 不再持有该公司股份。2007 年 4 月该公司增资至 1000 万元, 本公司出资 510 万元, 直接持有该公司 51% 股权, 2007 年 4 月 10 日取得换发的营业执照, 本公司与该公司原股东办理交接手续后于 2007 年 4 月 1 日起实际控制该公司。2008 年 7 月本公司将所持有的该公司 51% 股权转让给李景明后不再持有该公司股份, 2008 年 7 月 9 日取得换发的营业执照, 根据约定本公司于 2008 年 7 月 1 日起不再控制该公司。

(三) 报告期内新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

2008 年不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	2008.1.1 至处置日净利润
洛阳蓝科化工有限公司	10,199,458.70	459,508.39
洛阳德宝冷链有限公司	8,238,125.96	-344,106.76

(四) 2008 年出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
洛阳蓝科化工有限公司	2008 年 7 月 31 日	将处置对价减去被处置的股权所对应享有的该子公司处置日净资产与本公司合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。
洛阳德宝冷链有限公司	2008 年 6 月 30 日	将处置对价减去被处置的股权所对应享有的该子公司处置日净资产与本公司合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。

出售日的确定方法：以本公司与受让方办理资产交接手续时间为出售日。

(五) 2008 年发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
洛阳隆华机械制造有限公司	货币资金	6,344,903.52	短期借款	4,000,000.00
	应收账款	10,266,340.54	应付票据	6,000,000.00
	其他应收款	7,014,841.69	应付账款	6,162,833.84
	固定资产	11,062,071.48	其他应付款	7,999,719.03
	资产总计	36,395,165.42	负债合计	25,264,029.35
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
无				

五、 合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、 货币资金

项目	2011.6.30	2010.12.31
现金	39,107.22	133,310.22
人民币	39,107.22	133,310.22
银行存款	39,502,114.42	19,207,610.03
人民币	39,502,114.42	19,207,610.03

其他货币资金	14,112,600.00	11,614,100.00
人民币	14,112,600.00	11,614,100.00
合计	<u>53,653,821.64</u>	<u>30,955,020.25</u>

续表一

项目	<u>2009.12.31</u>	<u>2008.12.31</u>
现金	404,888.81	63,976.16
人民币	404,888.81	63,976.16
银行存款	4,670,691.15	9,312,793.85
人民币	4,670,691.15	9,312,793.85
其他货币资金	7,513,250.00	2,739,000.00
人民币	7,513,250.00	2,739,000.00
合计	<u>12,588,829.96</u>	<u>12,115,770.01</u>

(1) 货币资金 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增加 73.33%，主要系经营活动现金流增加及短期借款增加所致。

(2) 货币资金 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 145.89%，主要系经营活动现金流增加及股东增加投资所致。

(3) 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项目	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
货币资金合计	53,653,821.64	30,955,020.25
减：使用受到限制的存款-保证金	14,112,600.00	11,614,100.00
现金及现金等价物余额	<u>39,541,221.64</u>	<u>19,340,920.25</u>

续表一

项目	<u>2009.12.31</u>	<u>2008.12.31</u>
货币资金合计	12,588,829.96	12,115,770.01
减：使用受到限制的存款-保证金	7,513,250.00	2,739,000.00
现金及现金等价物余额	<u>5,075,579.96</u>	<u>9,376,770.01</u>

2、应收票据

种类	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
银行承兑汇票	53,671,287.87	26,591,118.16
商业承兑汇票		
合计	<u>53,671,287.87</u>	<u>26,591,118.16</u>

续表一

种类	2009.12.31	2008.12.31
银行承兑汇票	24,877,138.79	8,603,224.40
商业承兑汇票		
合计	24,877,138.79	8,603,224.40

(1) 2011 年 6 月 30 日已经抵押给洛阳市商业银行用于取得应付银行承兑汇票的应收票据 5,000,000.00 元，其中：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
新疆德盛行商贸有限公司	2011 年 3 月 14 日	2011 年 9 月 14 日	2,000,000.00	
洛阳军峰铜业有限公司	2011 年 3 月 21 日	2011 年 9 月 21 日	1,000,000.00	
赛亿电器集团有限公司	2011 年 1 月 10 日	2011 年 7 月 10 日	1,000,000.00	
银川四方电器有限公司	2011 年 1 月 11 日	2011 年 7 月 11 日	1,000,000.00	
合计	——	——	5,000,000.00	

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及 2011 年 6 月 30 日公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据				
无				

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名：

第一拖拉机股份有限公司齿轮厂	2011 年 3 月 14 日	2011 年 9 月 14 日	2,000,000.00	
郑州华水机械制造有限公司	2011 年 3 月 25 日	2011 年 9 月 25 日	1,000,000.00	
洛阳万年硅业有限公司	2011 年 3 月 15 日	2011 年 9 月 15 日	1,000,000.00	
沈阳透平机械股份有限公司	2011 年 1 月 10 日	2011 年 7 月 10 日	1,000,000.00	
河津市禹门口电力有限公司	2011 年 1 月 11 日	2011 年 7 月 11 日	1,000,000.00	
合计	——	——	6,000,000.00	

应收票据 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增加 101.84%，系与客户往来款项主要结算方式为收取银行承兑汇票，且本期收入增长影响下造成。

应收票据 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 189.16%，系与客户往来款项主要结算方式改变为银行承兑汇票造成。

3、应收账款

(1) 应收账款的构成-按风险分类

类别	2011.6.30			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	净值
单项金额重大的应收账款	86,355,657.86	66.69%	4,812,629.09	81,543,028.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	185,000.00	0.14%	95,200.00	89,800.00
其他不重大应收账款	42,947,386.62	33.17%	2,851,526.98	40,095,859.64
合计	<u>129,488,044.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,759,356.07</u>	<u>121,728,688.41</u>

续表一

类别	2010.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	净值
单项金额重大的应收账款	65,784,448.44	67.33%	3,567,870.22	62,216,578.22
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	121,196.00	0.12%	48,478.40	72,717.60
其他不重大应收账款	32,677,935.66	33.15%	2,099,372.57	30,578,563.09
合计	<u>98,583,580.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,715,721.19</u>	<u>92,867,858.91</u>

续表二

类别	2009.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	净值
单项金额重大的应收账款	48,736,267.33	56.01%	2,946,688.37	45,789,578.96
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	52,300.00	0.06%	20,920.00	31,380.00
其他不重大应收账款	38,230,832.71	43.93%	2,770,431.84	35,460,400.87
合计	<u>87,019,400.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,738,040.21</u>	<u>81,281,359.83</u>

续表三

类别	2008.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	净值
单项金额重大的应收账款	35,868,143.17	54.18%	1,954,575.24	33,913,567.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	226,000.00	0.34%	90,400.00	135,600.00
其他不重大应收账款	30,111,786.53	45.48%	1,802,972.65	28,308,813.88
合计	<u>66,205,929.70</u>	<u>100%</u>	<u>3,847,947.89</u>	<u>62,357,981.81</u>

注：本公司将单位欠款金额在 100 万元以上（含 100 万元）的款项作为单项金额重大的应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但应单独进行减值测试的应收账款:

期末单项金额重大的应收款项报告期内没有发生特殊事项影响可回收性, 未发生减值, 应与其他不重大应收账款一并按照账龄提取坏账准备。

没有虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

(3) 期末其他不重大应收账款及单独进行减值测试未发生减值应收款项按账龄分析法提取坏账准备。

账龄	2011.6.30			
	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	109,188,656.23	84.32%	5,459,432.81	103,729,223.42
1 至 2 年 (含 2 年)	18,181,543.90	14.04%	1,818,154.39	16,363,389.51
2 至 3 年 (含 3 年)	1,932,844.35	1.50%	386,568.87	1,546,275.48
3 至 4 年 (含 4 年)	132,000.00	0.10%	52,800.00	79,200.00
4 至 5 年 (含 5 年)	53,000.00	0.04%	42,400.00	10,600.00
5 年以上				-
合计	<u>129,488,044.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,759,356.07</u>	<u>121,728,688.41</u>

续表一

账龄	2010.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	85,846,129.55	87.08%	4,292,306.48	81,553,823.07
1 至 2 年 (含 2 年)	11,483,146.00	11.65%	1,148,314.60	10,334,831.40
2 至 3 年 (含 3 年)	1,133,108.55	1.15%	226,621.71	906,486.84
3 至 4 年 (含 4 年)	121,196.00	0.12%	48,478.40	72,717.60
4 至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	98,583,580.10	100.00%	5,715,721.19	92,867,858.91

续表二

账龄	2009.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	61,446,395.82	70.61%	3,072,319.79	58,374,076.03
1 至 2 年 (含 2 年)	24,593,404.22	28.26%	2,459,340.42	22,134,063.80
2 至 3 年 (含 3 年)	927,300.00	1.07%	185,460.00	741,840.00
3 至 4 年 (含 4 年)	52,300.00	0.06%	20,920.00	31,380.00

4 至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	<u>87,019,400.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,738,040.21</u>	<u>81,281,359.83</u>

续表三

账龄	2008.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	57,082,932.57	86.22%	2,854,146.63	54,228,785.94
1 至 2 年 (含 2 年)	8,759,981.63	13.23%	875,998.16	7,883,983.47
2 至 3 年 (含 3 年)	137,015.50	0.21%	27,403.10	109,612.40
3 至 4 年 (含 4 年)	226,000.00	0.34%	90,400.00	135,600.00
4 至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	<u>66,205,929.70</u>	<u>100%</u>	<u>3,847,947.89</u>	<u>62,357,981.81</u>

注：本单位将单项金额不重大但账龄在 3 年以上的款项，以及客户信用较差又无确凿证据证明无法收回的款项作为单项金额不重大但风险较大的应收款项。

(4) 报告期内无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分收回的账款。

(5) 报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(6) 报告期内无实际核销的应收款项。

(7) 期末应收账款中无持公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(8) 2011 年 6 月 30 日应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司 关系	应收账款金额	账龄	占应收账款 总额的比例
山西焦炭集团益达化工股份有限公司	客户	4,948,060.00	1 年以内 1-2 年	3.82%
湖北金润能源有限公司	客户	4,284,000.00	1 年以内	3.31%
临沂恒昌焦化股份有限公司	客户	3,760,500.00	1-2 年	2.90%
河南金大地化工有限公司	客户	3,666,285.49	1 年以内	2.83%
河南骏化发展股份有限公司	客户	3,648,500.00	1 年以内	2.82%
合计	——	<u>20,307,345.49</u>	——	<u>15.68%</u>

(9) 应收账款期末数无应收其他关联方的款项。

(10) 报告期内无不符合终止确认条件的应收账款转移。

(11) 应收账款 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增加 31.35%，主要系销售

收入增加后相应增加所致。

(12)应收账款 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 14%，主要系销售收入增加后相应增加所致。

(13)应收账款 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 30.35%，主要原因系国际金融危机影响造成销售商品后回款延迟所致。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	金额	金额	占总额比例
1 年以内(含 1 年)	6,547,437.94	96.18%	2,857,030.27	97.18%
1 至 2 年(含 2 年)	172,338.25	2.53%	41,840.00	1.83%
2 至 3 年(含 3 年)	47,840.00	0.70%	69,450.00	0.99%
3 年以上	39,846.80	0.59%		
合计	<u>6,807,462.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,968,320.27</u>	<u>100.00%</u>

续表一

账龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内(含 1 年)	3,687,069.20	97.18%	3,897,671.73	88.39%
1 至 2 年(含 2 年)	69,450.00	1.83%	186,512.55	4.23%
2 至 3 年(含 3 年)	37,401.83	0.99%	325,622.40	7.38%
合计	<u>3,793,921.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,409,806.68</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付款。

注：账龄超过 1 年的重要预付款项指金额大于 100 万元的款项。

(3) 2011 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
光大证券股份有限公司	服务客户	1,000,000.00	1 年以内	预付上市费用
徐州大黄山热镀锌厂	供应商	657,271.00	1 年以内	预付货款
中化化工科学技术研究总院	供应商	486,287.11	1 年以内	预付货款
北京市君泽君律师事务所	服务客户	460,000.00	1 年以内	预付上市律师费
邯郸市茂捷物资有限公司	供应商	411,432.09	1 年以内	预付货款
合计	——	<u>3,014,990.20</u>	——	——

(4) 期末预付款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末预付款项中无应收其他关联方的款项。

(6) 预付款项 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增加 129.34%，主要系收入增加后购货量增加所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款的构成-按风险分类

类别	2011.6.30			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	净值
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款	7,182.00	0.12%	5,408.80	1,773.20
其他不重大其他应收款	5,785,867.16	99.88%	316,456.44	5,469,410.72
合计	<u>5,793,049.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>321,865.24</u>	<u>5,471,183.92</u>

续表一

类别	2010.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	净值
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款	6,340.00	0.18%	2,536.00	3,804.00
其他不重大其他应收款	3,471,827.59	99.82%	179,244.95	3,292,582.64
合计	<u>3,478,167.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>181,780.95</u>	<u>3,296,386.64</u>

续表二

类别	2009.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	净值
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款	6,340.00	0.14%	6,340.00	0.00
其他不重大其他应收款	4,371,969.22	99.86%	222,810.29	4,149,158.93
合计	<u>4,378,309.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>229,150.29</u>	<u>4,149,158.93</u>

续表三

类别	2008.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	净值
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款	14,390.00	0.30%	11,512.00	2,878.00
其他不重大其他应收款	4,792,783.32	99.70%	248,740.41	4,544,042.91
合计	<u>4,807,173.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>260,252.41</u>	<u>4,546,920.91</u>

注：本公司将单位欠款金额在 100 万元以上（含 100 万元）的款项作为单项金额重大的应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但应单独进行减值测试的其他应收款：

期末单项金额重大的其他应收款报告期内没有发生特殊事项影响可回收性，未发生减值，应与其他不重大应收账款一并按照账龄提取坏账准备。

期末没有虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

(3) 期末其他不重大应收账款及单独进行减值测试未发生减值应收款项按账龄账龄分析法提取坏账准备。

账龄	2011.6.30			
	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	5,368,224.93	92.67%	268,411.25	5,099,813.68
1 至 2 年（含 2 年）	354,832.54	6.13%	35,483.25	319,349.29
2 至 3 年（含 3 年）	62,809.69	1.08%	12,561.94	50,247.75
3 至 4 年（含 4 年）	842.00	0.01%	336.80	505.20
4 至 5 年（含 5 年）	6,340.00	0.11%	5,072.00	1,268.00
5 年以上				
合计	<u>5,793,049.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>321,865.24</u>	<u>5,471,183.92</u>

续表一

账龄	2010.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	3,360,440.15	96.62%	168,022.01	3,192,418.14
1 至 2 年（含 2 年）	110,545.44	3.18%	11,054.54	99,490.90
2 至 3 年（含 3 年）	842.00	0.02%	168.40	673.60
3 至 4 年（含 4 年）	6,340.00	0.18%	2,536.00	3,804.00

4 至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	<u>3,478,167.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>181,780.95</u>	<u>3,296,386.64</u>

续表二

账龄	<u>2009.12.31</u>			
	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	4,331,732.72	98.94%	216,586.64	4,115,146.08
1 至 2 年 (含 2 年)	18,236.50	0.42%	1,823.65	16,412.85
2 至 3 年 (含 3 年)	22,000.00	0.50%	4,400.00	17,600.00
3 至 4 年 (含 4 年)				
4 至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上	6,340.00	0.14%	6,340.00	0.00
合计	<u>4,378,309.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>229,150.29</u>	<u>4,149,158.93</u>

续表三

账龄	<u>2008.12.31</u>			
	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	4,610,758.46	95.91%	230,537.92	4,380,220.54
1 至 2 年 (含 2 年)	182,024.86	3.79%	18,202.49	163,822.37
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 至 4 年 (含 4 年)				
4 至 5 年 (含 5 年)	14,390.00	0.30%	11,512.00	2,878.00
5 年以上				
合计	<u>4,807,173.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>260,252.41</u>	<u>4,546,920.91</u>

注：本单位将单项金额不重大但账龄在 3 年以上的款项，以及客户信用较差又无确凿证据证明无法收回的款项作为单项金额不重大但风险较大的其他应收款。

(4) 报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又收回的其他应收款。

(5) 报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(6) 报告期无实际核销的其他应收款

(7) 其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 2011 年 6 月 30 日其他应收款中欠款金额前五名

债务人	其他应收款金额	账龄	占其他应收款 总额比例
鄂尔多斯市正能化工有限公司	500,000.00	1 年以内	8.63%
山东石大科技石化有限公司	371,450.00	1 年以内	6.41%
陕西龙门煤化工有限责任公司	320,000.00	1 年以内	5.52%
青海盐湖工业集团股份有限公司	312,164.00	1 年以内	5.39%
山东京博石油化工有限公司	305,000.00	1 年以内	5.26%
合计	<u>1,808,614.00</u>	——	<u>31.22%</u>

(9) 报告期无不符合终止确认条件的其他应收款转移。

(10) 其他应收款原值 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增加 66.55%，主要系保证金增加所致。

6、存货

项目	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额	跌价准备	净额	账面余额	跌价准备	净额
库存商品	34,969,004.85		34,969,004.85	33,095,778.49		33,095,778.49
发出商品	2,705,997.05		2,705,997.05	10,791,985.94		10,791,985.94
原材料	23,119,617.19		23,119,617.19	21,940,375.16		21,940,375.16
在途物资	123,665.08		123,665.08	356,935.78		356,935.78
在产品	28,456,212.40		28,456,212.40	7,438,185.09		7,438,185.09
合计	<u>89,374,496.57</u>		<u>89,374,496.57</u>	<u>73,623,260.46</u>		<u>73,623,260.46</u>

续表一

项目	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额	跌价准备	净额	账面余额	跌价准备	净额
库存商品	11,927,419.13		11,927,419.13	2,892,605.15		2,892,605.15
发出商品	20,279,590.19		20,279,590.19	9,641,018.34		9,641,018.34
原材料	14,873,384.11		14,873,384.11	4,550,584.72		4,550,584.72
在途物资	240,780.22		240,780.22	451,259.45		451,259.45
在产品	14,377,537.66		14,377,537.66	16,813,921.71		16,813,921.71
合计	<u>61,698,711.31</u>		<u>61,698,711.31</u>	<u>34,349,389.37</u>		<u>34,349,389.37</u>

(1) 期末无用于债务担保的存货。

(2) 期末存货无需要提取跌价准备情况。

(3) 2011 年 6 月 30 日原材料主要包含黑色金属材料 583,837.44 元、产品配套件

6,712,491.47 元、有色金属材料 26,655.96 元等。

(4) 2011 年 6 月 30 日库存商品主要包含冷却（凝）设备 32,209,656.16 元、压力容器产品 1,768,448.01 元等。

(5) 存货 2010 年 12 月 31 日比 2009 年 12 月 31 日增加 19.33%，主要系收入增加相应原材料储备，及部分已经生产的产品尚未发运交付所致。

(6) 存货 2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日增加 79.62%，主要系公司增加原材料储备，及国际金融危机影响，客户要求延迟供货所致。

7、固定资产

类别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
1、固定资产原值				
房屋及建筑物	64,702,318.49			64,702,318.49
机器设备	27,032,905.16	8,193,661.49	126,608.46	35,099,958.19
运输设备	6,764,691.65	1,335,079.00	829,293.25	7,270,477.40
电子设备	1,030,532.17	146,480.34		1,177,012.51
办公家具及其他设备	400,237.36	169,078.19	-	569,315.55
小计	99,930,684.83	9,844,299.02	955,901.71	108,819,082.14
2、累计折旧				
房屋及建筑物	4,925,644.05	892,891.98		5,818,536.03
机器设备	8,798,591.20	1,357,838.51	119,590.80	10,036,838.91
运输设备	2,741,032.90	425,517.70	657,992.33	2,508,558.27
电子设备	507,042.98	85,552.98		592,595.96
办公家具及其他设备	100,141.72	32,866.51		133,008.23
小计	17,072,452.85	2,794,667.68	777,583.13	19,089,537.40
3、固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
办公家具及其他设备				
小计				
4、固定资产账面价值				
房屋及建筑物	59,776,674.44			58,883,782.46

机器设备	18,234,313.96			25,063,119.28
运输设备	4,023,658.75			4,761,919.13
电子设备	523,489.19			584,416.55
办公家具及其他设备	300,095.64			436,307.32
合计	<u>82,858,231.98</u>			<u>89,729,544.74</u>

2011 年 1-6 月折旧额 2,794,667.68 元, 由在建工程空冷岛生产线项目部分完工转入固定资产, 原价为 7,159,820.46 元。

续表一

类别	<u>2009.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2010.12.31</u>
1、固定资产原值				
房屋及建筑物	42,979,912.28	21,722,406.21		64,702,318.49
机器设备	19,660,256.91	7,372,648.25		27,032,905.16
运输设备	6,226,299.00	917,222.65	378,830.00	6,764,691.65
电子设备	745,856.06	284,676.11		1,030,532.17
办公家具及其他设备	170,314.96	229,922.40		400,237.36
小计	<u>69,782,639.21</u>	<u>30,526,875.62</u>	<u>378,830.00</u>	<u>99,930,684.83</u>
2、累计折旧				
房屋及建筑物	3,439,629.27	1,486,014.78		4,925,644.05
机器设备	6,658,496.69	2,140,094.51		8,798,591.20
运输设备	2,276,730.11	769,429.20	305,126.41	2,741,032.90
电子设备	360,647.94	146,395.04		507,042.98
办公家具及其他设备	60,607.34	39,534.38		100,141.72
小计	<u>12,796,111.35</u>	<u>4,581,467.91</u>	<u>305,126.41</u>	<u>17,072,452.85</u>
3、固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
办公家具及其他设备				
小计				
4、固定资产账面价值				
房屋及建筑物	39,540,283.01			59,776,674.44
机器设备	13,001,760.22			18,234,313.96

运输设备	3,949,568.89			4,023,658.75
电子设备	385,208.12			523,489.19
办公家具及其他设备	109,707.62			300,095.64
合计	<u>56,986,527.86</u>			<u>82,858,231.98</u>

2010 年折旧额 4,581,467.91 元, 2010 年由在建工程转入固定资产原价为 21,722,406.21 元。

续表二

类别	<u>2008.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2009.12.31</u>
1、固定资产原值				
房屋及建筑物	33,627,245.79	9,352,666.49		42,979,912.28
机器设备	13,977,402.73	5,682,854.18		19,660,256.91
运输设备	5,764,379.00	461,920.00		6,226,299.00
电子设备	685,642.39	60,213.67		745,856.06
办公家具及其他设备	163,050.00	7,264.96		170,314.96
小计	<u>54,217,719.91</u>	<u>15,564,919.30</u>		<u>69,782,639.21</u>
2、累计折旧				
房屋及建筑物	2,995,694.25	443,935.02		3,439,629.27
机器设备	4,448,047.44	2,210,449.25		6,658,496.69
运输设备	1,507,819.41	768,910.70		2,276,730.11
电子设备	239,424.86	121,223.08		360,647.94
办公家具及其他设备	40,338.15	20,269.19		60,607.34
小计	<u>9,231,324.11</u>	<u>3,564,787.24</u>		<u>12,796,111.35</u>
3、固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
办公家具及其他设备				
小计				
4、固定资产账面价值				
房屋及建筑物	30,631,551.54			39,540,283.01
机器设备	9,529,355.29			13,001,760.22
运输设备	4,256,559.59			3,949,568.89
电子设备	446,217.53			385,208.12

办公家具及其他设备	122,711.85			109,707.62
合计	<u>44,986,395.80</u>			<u>56,986,527.86</u>

2009 年折旧额 3,564,787.24 元，2009 年由在建工程转入固定资产原价为 9,352,666.49 元。

(1) 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 45.40%，主要系为提高产能，高效复合型冷却（凝）器扩产项目部分完工转入 21,722,406.21 元所致。

(2) 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 26.68%，主要系新建办公楼等完工转入 9,352,666.49 所致。

(3) 期末本公司固定资产未提供抵押反担保。

(4) 期末无融资租赁租入固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出固定资产。

(6) 期末无持有待售的固定资产。

(7) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(8) 截止 2011 年 6 月 30 日，已提足折旧仍在使用固定资产原值 1,027,160.18 元。

8、在建工程

项目	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
空冷岛生产线				7,112,384.52		7,112,384.52
合计				<u>7,112,384.52</u>		<u>7,112,384.52</u>

续表一

项目	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高效复合型冷却（凝）器扩产项目	7,887,447.18		7,887,447.18	48,894.00		48,894.00
中央空调				430,000.00		430,000.00
合计	<u>7,887,447.18</u>		<u>7,887,447.18</u>	<u>478,894.00</u>		<u>478,894.00</u>

(1) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2010.12.31	本期在建工程增加	转入固定资产	2011.6.30
高效复合型冷却（凝）器扩产项目					
空冷岛生产线	8,680,000.00	7,112,384.52	47,435.94	7,159,820.46	
合计	<u>8,680,000.00</u>	<u>7,112,384.52</u>	<u>47,435.94</u>	<u>7,159,820.46</u>	

项目名称	工程投入占 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
高效复合型冷却 (凝)器扩产项目						
空冷岛生产线	82.49%	82.49%				自筹
合计	82.49%	82.49%				--

续表一

项目名称	预算数	2009.12.31	本期在建工程 增加	转入固定资产	2010.12.31
高效复合型冷却 (凝)器扩 产项目	231,695,000.00	7,887,447.18	13,834,959.03	21,722,406.21	
空冷岛生产线	8,680,000.00		7,112,384.52		7,112,384.52
合计	240,375,000.00	7,887,447.18	20,947,343.55	21,722,406.21	7,112,384.52

项目名称	工程投入占 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
高效复合型冷却 (凝)器扩产项目	9.38%	9.38%				自筹
空冷岛生产线	82%	82%				自筹
合计	--	--				--

(2) 期末在建工程无需提取减值准备

(3) 重大在建工程的工程进度情况：

空冷岛生产线项目总预算 8,680,000.00 元，已经投入并完工 7,159,820.46 元，占总预算的 82.49%；

高效复合型冷却（凝）器扩产项目总预算 231,695,000.00 元，已经投入并完工 21,722,406.21 元，占总预算的 9.38%

(4) 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日减少 100.00%，主要系空冷岛生产线项目部分完工转入固定资产所致。

(5) 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 1547.01%，主要系高效复合型冷却（凝）器扩产项目投资 7,887,447.18 元尚未完工所致。

9、无形资产

类别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
一、账面原值				
软件	30,900.85			30,900.85

土地使用权	16,050,585.26			16,050,585.26
小计	<u>16,081,486.11</u>			<u>16,081,486.11</u>
二、累计摊销				
软件	14,886.27	3,090.09		17,976.36
土地使用权	396,433.96	160,505.85		556,939.81
小计	<u>411,320.23</u>	<u>163,595.94</u>		<u>574,916.17</u>
三、无形资产账面净值				
软件	16,014.58			12,924.50
土地使用权	15,654,151.30			15,493,645.45
小计	<u>15,670,165.88</u>			<u>15,506,569.94</u>
四、减值准备				
无减值				
五、无形资产账面价值				
软件	16,014.58			12,924.50
土地使用权	15,654,151.30			15,493,645.45
合计	<u>15,670,165.88</u>			<u>15,506,569.94</u>

续表一

类别	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
一、账面原值				
软件	25,345.29	5,555.56		30,900.85
土地使用权	13,681,961.54	2,368,623.72		16,050,585.26
小计	<u>13,707,306.83</u>	<u>2,374,179.28</u>		<u>16,081,486.11</u>
二、累计摊销				
软件	9,169.46	5,716.81		14,886.27
土地使用权	91,213.08	305,220.88		396,433.96
小计	<u>100,382.54</u>	<u>310,937.69</u>		<u>411,320.23</u>
三、无形资产账面净值				
软件	16,175.83			16,014.58
土地使用权	13,590,748.46			15,654,151.30
小计	<u>13,606,924.29</u>			<u>15,670,165.88</u>
四、减值准备				
无减值				
五、无形资产账面价值				

软件	16,175.83			16,014.58
土地使用权	13,590,748.46			15,654,151.30
合计	<u>13,606,924.29</u>			<u>15,670,165.88</u>

续表二

类别	<u>2008.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2009.12.31</u>
一、账面原值				
软件	21,926.49	3,418.80		25,345.29
土地使用权		13,681,961.54		13,681,961.54
小计	<u>21,926.49</u>	<u>13,685,380.34</u>		<u>13,707,306.83</u>
二、累计摊销				
软件	4,385.30	4,784.16		9,169.46
土地使用权		91,213.08		91,213.08
小计	<u>4,385.30</u>	<u>95,997.24</u>		<u>100,382.54</u>
三、无形资产账面净值				
软件	17,541.19			16,175.83
土地使用权				13,590,748.46
小计	<u>17,541.19</u>			<u>13,606,924.29</u>
四、减值准备				
无减值				
五、无形资产账面价值				
软件	17,541.19			16,175.83
土地使用权				13,590,748.46
合计	<u>17,541.19</u>			<u>13,606,924.29</u>

2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 15.16%，主要系取得河南省洛阳市孟津县半坡村孟国用 2010 第 021 号土地证所列土地使用权 2,368,623.72 元增加所致。

2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 77471.27%，主要系取得河南省洛阳市孟津县卢村孟国用 2010 第 019 号、河南省洛阳市孟津县半坡村孟国用 2010 第 020 号、河南省洛阳市孟津县董村孟国用 2010 第 018 号土地证所列土地使用权，共计增加 13,681,961.54 元所致。

10、长期待摊费用

项目	<u>2008.12.31</u>	本期增加 额	本期摊销 额	其他减少 额	<u>2009.12.31</u>	其他减少的原因
土地租赁费用	906,906.03		262,946.03	643,960.00		后期费用退回

合计	<u>906,906.03</u>	<u>262,946.03</u>	<u>643,960.00</u>
----	-------------------	-------------------	-------------------

2009 年长期待摊费用其他减少共计 643,960.00 元, 系原土地租赁费用未到期转为出让土地方式后退款。

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
递延所得税资产:		
应收账款	1,163,903.40	857,358.18
其他应收款	48,279.79	27,267.15
小 计	<u>1,212,183.19</u>	884,625.33

续表一

项目	<u>2009.12.31</u>	<u>2008.12.31</u>
递延所得税资产:		
应收账款	860,706.03	577,192.18
其他应收款	34,372.55	39,037.87
小 计	<u>895,078.58</u>	<u>616,230.05</u>

(2) 期末无未确认递延所得税资产

(3) 期末无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
应收账款	7,759,356.07	5,715,721.19
其他应收款	321,865.24	181,780.95
合计	<u>8,081,221.31</u>	<u>5,897,502.14</u>

续表一

项 目	<u>2009.12.31</u>	<u>2008.12.31</u>
应收账款	5,738,040.21	3,847,947.89
其他应收款	229,150.29	260,252.41
合计	<u>5,967,190.50</u>	<u>4,108,200.30</u>

12、资产减值准备明细

2011 年 1-6 月资产减值准备明细表

项目	<u>2010.12.31</u>	本期增加	本期减少		合并范围 变化影响	<u>2011.6.30</u>
			转回	转销		
应收账款	5,715,721.19	2,043,634.88				7,759,356.07

其他应收款	181,780.95	140,084.29				321,865.24
合计	<u>5,897,502.14</u>	<u>2,183,719.17</u>				<u>8,081,221.31</u>

2010 年度资产减值准备明细表

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少		合并范围 变化影响	2010.12.31
			转回	转销		
应收账款	5,738,040.21		22,319.02			5,715,721.19
其他应收款	229,150.29		47,369.34			181,780.95
合计	<u>5,967,190.50</u>		<u>69,688.36</u>			<u>5,897,502.14</u>

2009 年度资产减值准备明细表

项目	2008.12.31	本期增加	本期减少		合并范围变 化影响	2009.12.31
			转回	转销		
应收账款	3,847,947.89	1,890,092.32				5,738,040.21
其他应收款	260,252.41		31,102.12			229,150.29
合计	<u>4,108,200.30</u>	<u>1,890,092.32</u>	<u>31,102.12</u>			<u>5,967,190.50</u>

2008 年度资产减值准备明细表

项目	2007.12.31	本期增加	本期减少		合并范围变 化影响	2008.12.31
			转回	转销		
应收账款	2,182,869.62	1,930,013.77	61,474.28		-203,461.22	3,847,947.89
其他应收款	1,809,046.43	295,402.12	1,218,634.27		-625,561.87	260,252.41
合计	<u>3,991,916.05</u>	<u>2,225,415.89</u>	<u>1,280,108.55</u>		<u>-829,023.09</u>	<u>4,108,200.30</u>

13、短期借款

类别	2011.6.30	2010.12.31
信用借款	30,000,000.00	10,000,000.00
保证借款		2,000,000.00
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>

续表一

类别	2009.12.31	2008.12.31
信用借款		
保证借款	28,020,000.00	7,020,000.00
委托借款	11,500,000.00	
合计	<u>39,520,000.00</u>	<u>7,020,000.00</u>

(1) 期末主要包括:

2011 年 3 月 28 日, 本公司向中国建设银行股份有限公司借款人民币 1000.00 万元, 借款期限自 2011 年 3 月 28 日起至 2012 年 3 月 27 日; 该笔借款为信用借款, 无任何担保和抵押。

2011 年 3 月 30 日, 本公司向中国银行股份有限公司洛阳车站支行借款人民币

2000.00 万元，借款期限自 2011 年 3 月 30 日至 2012 年 3 月 29 日，该笔借款为信用借款，无任何担保和抵押。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增加 150.00%，主要系增加流动资产需要资金而增加流动资金借款所致。

(4) 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日减少 69.64%，主要系本年归还上年借款所致

(5) 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 462.96%，主要系增加流动资产需要资金而增加流动资金借款所致。

14、应付票据

类别	2011.6.30	其中:下一年度将到期的金额	2010.12.31
银行承兑汇票	31,169,000.00	31,169,000.00	17,315,000.00
商业承兑汇票			
合计	<u>31,169,000.00</u>	<u>31,169,000.00</u>	<u>17,315,000.00</u>

续表一

类别	2009.12.31	2008.12.31
银行承兑汇票	24,846,484.28	9,350,000.00
商业承兑汇票		
合计	<u>24,846,484.28</u>	<u>9,350,000.00</u>

应付票据 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增加 90.38%，主要系公司与供应商往来款项主要结算方式改变为银行承兑汇票，并增加存货储备所致。

应付票据 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 165.74%，主要系公司与供应商往来款项主要结算方式改变为银行承兑汇票，并增加存货储备所致。

15、应付账款

账龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内(含 1 年)	75,292,744.45	98.52%	58,300,646.97	97.44%
1 至 2 年(含 2 年)	673,195.03	0.88%	1,028,224.44	1.72%
2 至 3 年(含 3 年)	356,006.18	0.47%	342,460.85	0.57%
3 年以上	99,836.91	0.13%	163,908.41	0.27%
合计	<u>76,421,782.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>59,835,240.67</u>	<u>100.00%</u>

续表一

账龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内 (含 1 年)	42,489,416.80	96.69%	24,955,735.77	94.58%
1 至 2 年 (含 2 年)	1,370,421.44	3.12%	1,408,623.09	5.34%
2 至 3 年 (含 3 年)	82,010.01	0.19%	1,680.00	0.01%
3 年以上	1,000.00		20,902.07	0.07%
合计	<u>43,942,848.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,386,940.93</u>	<u>100.00%</u>

(1) 期末余额中无应付持公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(2) 期末余额中无应付关联方款项。

(3) 前五名大额应付账款:

债权单位(人)名称	期末账面余额	未偿还或未结转的原因	备注
黄冈市振达钢管制造有限公司	5,230,235.10	未结算	
洛阳市远博商贸有限公司	4,356,466.08	未结算	
秦皇岛东燕节能技术有限公司	4,035,055.65	未结算	
福鼎德泰钢业阀门有限公司	3,319,994.55	未结算	
洛阳强远制管有限公司	2,567,107.06	未结算	
合计	<u>19,508,858.44</u>	——	

(1) 应付账款余额 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增加 27.72%，主要系公司 2011 年 1-6 月收入增加相应增加存货所致。

(2) 应付账款余额 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 36.17%，主要系公司 2010 年度收入增加相应增加存货所致。

(3) 应付账款余额 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 66.53%，主要系公司 2009 年度增加存货储备及国际金融危机影响周转所致。

16、预收款项

账龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	62,436,130.94	90.81%	49,169,344.49	85.19%
1 年以上	6,321,110.00	9.19%	8,548,890.00	14.81%
合计	<u>68,757,240.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>57,718,234.49</u>	<u>100.00%</u>

续表一

账龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	44,332,865.51	78.23%	63,104,814.41	98.72%
1 年以上	12,334,740.00	21.77%	817,554.00	1.28%
合计	<u>56,667,605.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>63,922,368.41</u>	<u>100.00%</u>

(1) 2011 年 6 月 30 日预收账款中欠款金额前五名

单位名称	预收账款金额	账龄	占预收账款总额的比例
惠生工程(中国)有限公司	6,930,000.00	1 年以内	11.32%
内蒙古容信化工有限公司	5,100,000.00	1 年以内	8.33%
洛阳万年硅业有限公司	3,474,600.00	1 年以内	5.67%
陕西黄陵煤化工有限责任公司	3,468,000.00	1 年以内	5.66%
内蒙古东华能源有限责任公司	2,776,000.00	1 年以内	4.53%
合计	<u>21,748,600.00</u>	—	<u>35.51%</u>

(2) 期末余额中无预收持公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末余额中无预收关联方款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明:

单位名称	预收账款金额	账龄	未偿还或未结转的原因
山西建滔腾阳化工有限公司	2,200,000.00	2-3 年	对方项目延期需延迟发货
合计	<u>2,200,000.00</u>	—	—

17、应付职工薪酬

类别	2010.12.31	本期增加	本期支付	2011.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,976,587.10	20,152,279.51	18,162,604.76	5,966,261.85
二、职工福利费		543,661.82	543,661.82	-
三、社会保险费	136,538.80	1,140,308.49	1,276,847.29	-
四、住房公积金	5,140.00	30,670.00	35,810.00	-
五、工会经费和职工教育经费	270,334.21	226,056.71	375,179.08	121,211.84
六、非货币性福利				-
合计	<u>4,388,600.11</u>	<u>22,092,976.53</u>	<u>20,394,102.95</u>	<u>6,087,473.69</u>

续表一

类别	2009.12.31	本期增加	本期支付	2010.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,286,140.86	30,079,475.55	27,389,029.31	3,976,587.10

二、职工福利费		497,820.92	497,820.92	
三、社会保险费	263,122.09	1,471,075.48	1,597,658.77	136,538.80
四、住房公积金		58,105.00	52,965.00	5,140.00
五、工会经费和职工教育经费	505,019.91	541,232.94	775,918.64	270,334.21
六、非货币性福利				
合计	<u>2,054,282.86</u>	<u>32,647,709.89</u>	<u>30,313,392.64</u>	<u>4,388,600.11</u>

续表二

类别	<u>2008.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期支付</u>	<u>2009.12.31</u>
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,055,752.57	19,266,980.55	19,036,592.26	1,286,140.86
二、职工福利费		576,512.89	576,512.89	
三、社会保险费	1,220,922.86	1,310,624.87	2,268,425.64	263,122.09
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	390,016.22	727,095.31	612,091.62	505,019.91
六、非货币性福利				
合计	<u>2,666,691.65</u>	<u>21,881,213.62</u>	<u>22,493,622.41</u>	<u>2,054,282.86</u>

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(2) 公司无非货币性福利款项，无因解除劳动关系给予的补偿。

(3) 期末应付职工薪酬余额预计在 2011 年 7 月底以前全部发放。

18、应交税费

税种	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
企业所得税	1,604,504.34	843,552.44
增值税	5,013,528.13	2,117,814.16
营业税		5,200.00
城市维护建设税	50,135.28	21,230.49
房产税	38,337.11	38,337.11
个人所得税		37,565.16
印花税	16,400.74	64,100.78
教育费附加	150,405.84	63,691.47
地方教育费附加	100,270.56	
城镇土地使用税	55,722.51	18,574.17
合计	<u>7,029,304.51</u>	<u>3,210,065.78</u>

续表一

税种	2009.12.31	2008.12.31
企业所得税	219,876.33	2,786,296.22
增值税	2,446,383.80	709,264.75
营业税		
城市维护建设税	13,434.90	10,137.78
房产税		
个人所得税	22,963.55	6,483.09
印花税	8,299.12	24,967.94
教育费附加	40,304.70	30,413.34
地方教育费附加		
城镇土地使用税		
合计	<u>2,751,262.40</u>	<u>3,567,563.12</u>

19、应付股利

单位名称	2011.6.30	2010.12.31	2009.12.31	2008.12.31	超过 1 年未支付原因
李占强			1,750,000.00		未超过 1 年
李明卫			1,750,000.00		未超过 1 年
李明强			1,750,000.00		未超过 1 年
李占明			1,750,000.00		未超过 1 年
合计			<u>7,000,000.00</u>		

20、其他应付款

账龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内 (含 1 年)	146,195.83	39.28%	803,717.00	92.33%
1 至 2 年 (含 2 年)	175,960.00	47.28%	1,106.00	0.13%
2 至 3 年 (含 3 年)			55,700.00	6.40%
3 年以上	50,000.00	13.44%	9,954.00	1.14%
合计	<u>372,155.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>870,477.00</u>	<u>100.00%</u>

续表一

账龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内 (含 1 年)	103,487.65	60.35%	12,131,452.93	99.97%
1 至 2 年 (含 2 年)	64,091.50	37.38%		
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上	3,900.00	2.27%	3,900.00	0.03%
合计	<u>171,479.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,135,352.93</u>	<u>100.00%</u>

(1) 期末余额中无其他应付持公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(2) 其他应付款 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日减少 98.59%，主要原因是清理关联方往来款项 8,221,517.37 元所致。

(3) 期末余额中，无账龄在 1 年以上的大额其他应付款。

(4) 2008 年末关联方欠款情况见后述七、(二)、6。

21、股本 (实收资本)

(1) 2011 年 1-6 月股本变动情况

股东名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
李占强	12,500,000.00			12,500,000.00
李明卫	12,500,000.00			12,500,000.00
李明强	12,500,000.00			12,500,000.00
李占明	12,500,000.00			12,500,000.00
董晓强	1,350,000.00			1,350,000.00
刘岩	1,350,000.00			1,350,000.00
中国风险投资有限公司	2,083,333.00			2,083,333.00
中国汇富控股有限公司	1,666,667.00			1,666,667.00
北京汇鑫茂通咨询有限公司	1,466,667.00			1,466,667.00
上海石基投资有限公司	2,083,333.00			2,083,333.00
合计	<u>60,000,000.00</u>			<u>60,000,000.00</u>

(2) 2010 年度股本变动情况

股东名称	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
李占强	12,500,000.00			12,500,000.00
李明卫	12,500,000.00			12,500,000.00

李明强	12,500,000.00			12,500,000.00
李占明	12,500,000.00			12,500,000.00
董晓强		1,350,000.00		1,350,000.00
刘岩		1,350,000.00		1,350,000.00
中国风险投资有限公司		2,083,333.00		2,083,333.00
中国汇富控股有限公司		1,666,667.00		1,666,667.00
北京汇鑫茂通咨询有限公司		1,466,667.00		1,466,667.00
上海石基投资有限公司		2,083,333.00		2,083,333.00
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>		<u>60,000,000.00</u>

2010 年 1 月 18 日, 根据本公司股东会决议和修改后章程的规定, 申请增加注册资本 2,700,000.00 元, 2010 年 1 月 29 日, 根据本公司股东会决议和修改后章程的规定, 申请增加注册资本 7,300,000.00 元, 变更后的注册资本为 60,000,000.00 元, 股本为 60,000,000.00 元。上述出资业经北京兴华会计师事务所有限责任公司“（2010）京会兴验字第 4-002 号”和“（2010）京会兴验字第 4-005 号”验资报告验证。

（3）2009 年股本变动情况

股东名称	<u>2008.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2009.12.31</u>
李占强	7,500,000.00	5,000,000.00		12,500,000.00
李明卫	7,500,000.00	5,000,000.00		12,500,000.00
李明强	7,500,000.00	5,000,000.00		12,500,000.00
李占明	7,500,000.00	5,000,000.00		12,500,000.00
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>		<u>50,000,000.00</u>

2009 年 8 月 6 日, 根据本公司股东会决议和修改后章程的规定, 申请增加注册资本 20,000,000.00 元, 变更后的注册资本为 50,000,000.00 元。上述出资业经洛阳业鼎兴联合会计师事务所“洛业会验字[2009]第 066 号”验资报告验证。

2009 年 1 月 23 日, 根据本公司股东会决议及章程、发起人协议规定, 本公司整体变更为股份有限公司, 以经审计的 2009 年 11 月 30 日的净资产 85,823,919.84 元为折股基数折成股本 50,000,000.00 股, 余额计入资本公积, 注册资本为人民币 50,000,000.00 元, 每股面值人民币 1 元。此次出资业经北京兴华会计师事务所有限责任公司“（2009）京会兴验字第 2-032 号”验资报告验证。

(4) 2008 年度实收资本变动情况

股东名称	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.12.31
李占强	7,500,000.00			7,500,000.00
李明卫	7,500,000.00			7,500,000.00
李明强	7,500,000.00			7,500,000.00
李占明	7,500,000.00			7,500,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

22、资本公积

(1) 2011 年 1-6 月资本公积变动情况

类别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
股本（资本）溢价	65,513,919.84			65,513,919.84
合计	65,513,919.84			65,513,919.84

(2) 2010 年资本公积变动情况

类别	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
股本（资本）溢价	35,823,919.84	29,690,000.00		65,513,919.84
合计	35,823,919.84	29,690,000.00		65,513,919.84

2010 年 1-12 月新股东入资形成本期资本公积-资本溢价 29,690,000.00 元。

(3) 2009 年资本公积变动情况

类别	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
股本（资本）溢价	1,284,475.29	35,823,919.84	1,284,475.29	35,823,919.84
合计	1,284,475.29	35,823,919.84	1,284,475.29	35,823,919.84

公司以 2009 年 11 月 30 日为基准日整体变更为股份公司形成资本公积-股本溢价 35,823,919.84 元。

(4) 2008 年资本公积变动情况

类别	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.12.31
股本（资本）溢价	796,849.97	487,625.32		1,284,475.29
合计	796,849.97	487,625.32		1,284,475.29

2008 年增加资本公积 487,625.32 元，系对同一控制下企业合并形成的子公司洛阳隆华机械制造有限公司其他股东所持 49%股份进行收购时支付款项与所占隆华机械所有者权益份额的差额形成，收购后本公司持有隆华进行 100%股权。

23、 盈余公积

(1) 2011 年 1-6 月份盈余公积变动情况

类别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
法定盈余公积金	5,597,583.45			5,597,583.45
合计	<u>5,597,583.45</u>			<u>5,597,583.45</u>

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

(2) 2010 年盈余公积变动情况

类别	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
法定盈余公积金	498,721.55	5,098,861.90		5,597,583.45
合计	<u>498,721.55</u>	<u>5,098,861.90</u>		<u>5,597,583.45</u>

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

2010 年度按税后净利润的 10%提取法定盈余公积 5,098,861.90 元。

(3) 2009 年盈余公积变动情况

类别	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
法定盈余公积金	1,768,306.45	2,947,099.21	4,216,684.11	498,721.55
合计	<u>1,768,306.45</u>	<u>2,947,099.21</u>	<u>4,216,684.11</u>	<u>498,721.55</u>

2009 年度按税后净利润的 10%提取法定盈余公积 2,947,099.21 元。

2009 年减少 4,216,684.11 元，系经隆华有限 2009 年 11 月 25 日临时股东会审议通过，隆华有限由有限公司整体变更为洛阳隆华传热科技股份有限公司。变更时以有限公司 2009 年 11 月 30 日经审计的账面净资产 85,823,919.84 元为基数，按 1:0.58258 的比例折为公司股份，公司股份总额等于注册资本，全部由发起人予以认购。

(4) 2008 年盈余公积变动情况

类别	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.12.31
法定盈余公积金	69,710.73	1,698,595.72		1,768,306.45
合计	<u>69,710.73</u>	<u>1,698,595.72</u>		<u>1,768,306.45</u>

2008 年度按弥补以前年度亏损后可供分配利润的 10%提取法定盈余公积 1,698,595.72 元。

24、未分配利润

项目	2011.6.30	2010.12.31
调整前上年末未分配利润	50,378,251.06	4,488,493.92
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	50,378,251.06	4,488,493.92
加:本期净利润	35,828,527.38	50,988,619.04
减:提取法定盈余公积		5,098,861.90
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他调整因素		
期末未分配利润	<u>86,206,778.44</u>	<u>50,378,251.06</u>

续表一

项目	2009.12.31	2008.12.31
调整前上年末未分配利润	15,287,361.47	-2,446,061.77
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	15,287,361.47	-2,446,061.77
加:本期净利润	29,470,992.10	20,386,471.69
减:提取法定盈余公积	2,947,099.21	1,698,595.72
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	7,000,000.00	
转作股本的普通股股利	30,322,760.44	
其他调整因素		-954,452.73
期末未分配利润	<u>4,488,493.92</u>	<u>15,287,361.47</u>

经隆华有限 2009 年 11 月 25 日临时股东会审议通过, 隆华有限由有限公司整体变更为洛阳隆华传热科技股份有限公司。变更时以有限公司 2009 年 11 月 30 日经审计的账面净资产 85,823,919.84 元为基数, 按 1: 0.58258 的比例折为公司股份, 公司股份总额等于注册资本, 全部由发起人予以认购。

25、营业收入及营业成本

(1) 主营业务收入和其他业务收入

类别	2011 年 1-6 月	2010 年度
主营业务收入	211,861,661.24	322,840,197.09

其他业务收入	1,997,972.63	953,835.23
合计	<u>213,859,633.87</u>	<u>323,794,032.32</u>

续表一

类别	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	213,477,481.25	209,416,845.01
其他业务收入	1,329,427.78	124,322.22
合计	<u>214,806,909.03</u>	<u>209,541,167.23</u>

(2) 主营业务成本和其他业务成本

类别	2011 年 1-6 月	2010 年度
主营业务成本	147,811,359.59	228,612,452.55
其他业务成本	50,571.04	266,136.81
合计	<u>147,861,930.63</u>	<u>228,878,589.36</u>

续表一

类别	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	151,536,854.54	162,129,222.43
其他业务成本	360,395.53	
合计	<u>151,897,250.07</u>	<u>162,129,222.43</u>

(3) 按照产品分类列示主营业务收入和主营业务成本

产品或业务类别	2011 年 1-6 月		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
效复合型冷却(凝)器	136,049,701.33	84,942,850.95	217,744,016.94	142,089,413.61
空冷器	7,993,528.22	5,426,068.05	18,853,337.57	13,777,178.13
压力容器	37,313,326.48	32,987,980.63	39,607,415.31	34,003,841.24
机械零配件	30,505,105.21	24,454,459.96	46,635,427.27	38,742,019.57
其他				
合计	<u>211,861,661.24</u>	<u>147,811,359.59</u>	<u>322,840,197.09</u>	<u>228,612,452.55</u>

续表一

产品或业务类别	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
效复合型冷却(凝)器	135,834,463.97	91,791,958.25	127,474,798.20	90,462,520.12
空冷器	17,646,888.04	13,111,989.63	24,999,943.98	20,517,084.46
压力容器	25,746,767.35	19,109,904.42	20,095,083.75	18,170,832.34

机械零配件	34,249,361.89	27,523,002.24	35,861,595.15	32,089,517.30
其他			985,423.93	889,268.21
合计	<u>213,477,481.25</u>	<u>151,536,854.54</u>	<u>209,416,845.01</u>	<u>162,129,222.43</u>

本公司 2011 年 1-6 月、2010 年、2009 年、2008 年前五名客户销售收入总额分别为 48,133,957.64 元、82,920,602.45 元、67,859,252.18 元、54,725,100.84 元，占各期主营业务收入比例分别为 22.72%、25.61%、31.59%、26.12%。

(4) 按照销售地区划分主营业务收入和主营业务成本

产品或业务类别	2011 年 1-6 月		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中	88,243,895.59	65,543,552.31	133,699,767.31	101,359,430.03
华北	54,295,628.91	35,961,700.15	69,850,258.07	46,814,261.93
华东	44,191,367.48	29,154,557.24	74,864,550.40	51,824,350.26
东北	8,882,478.65	5,434,457.14	7,012,008.51	4,536,438.88
西北	6,836,324.79	4,969,389.45	18,595,829.00	11,396,309.74
西南	5,839,316.25	3,604,395.86	13,848,412.85	8,791,813.93
华南	3,572,649.57	3,143,307.44	4,969,370.95	3,889,847.78
合计	<u>211,861,661.24</u>	<u>147,811,359.59</u>	<u>322,840,197.09</u>	<u>228,612,452.55</u>

续表一

产品或业务类别	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中	84,464,482.77	63,510,946.91	100,253,044.91	80,964,440.64
华北	63,416,471.24	43,825,914.65	55,843,606.76	42,831,349.16
华东	34,523,110.90	22,960,414.60	28,989,178.61	21,645,251.15
东北	7,221,666.69	5,379,688.76	4,382,766.67	3,160,741.89
西北	11,536,569.24	7,075,403.32	7,399,151.50	4,945,122.66
西南	10,741,606.05	7,371,643.14	8,204,866.64	5,356,115.03
华南	1,573,574.36	1,412,843.16	4,344,229.92	3,226,201.90
合计	<u>213,477,481.25</u>	<u>151,536,854.54</u>	<u>209,416,845.01</u>	<u>162,129,222.43</u>

(5) 2010 年度收入比 2009 年度增加 50.74%，系扩大业务范围，提供核心竞争力后，公司业绩提升所致。

26、营业税金及附加

税种	2011 年 1-6 月	2010 年度
营业税	7,626.00	5,200.00
城建税	102,188.58	138,034.91
教育费附加	305,650.75	414,104.71
地方教育费附加	203,767.17	
合计	<u>619,232.50</u>	<u>557,339.62</u>

续表一

税种	2009 年度	2008 年度
营业税	11,925.00	3,750.00
城建税	73,486.82	92,479.30
教育费附加	220,460.43	185,329.46
合计	<u>305,872.25</u>	<u>281,558.76</u>

27、销售费用及管理费用

费用名称	2011 年 1-6 月	2010 年度
销售费用	9,969,374.64	14,767,650.36
管理费用	12,874,031.57	22,660,730.51

续表一

费用名称	2009 年度	2008 年度
销售费用	10,371,337.77	9,444,420.25
管理费用	18,818,630.49	11,829,801.36

销售费用 2010 年度较 2009 年度增加 42.39%，主要原因是公司增加人员及工资水平后，销售费用中工资薪酬增加 440,108.72 元；本期销售根据合同由公司承担运费高于 2009 年度 2,766,287.77 元；销售外部安装费增加 579,902.06 元。

管理费用 2009 年度较 2008 年度增加 59.08%，主要原因是：公司增加管理人员及工资水平后，管理费用中工资薪酬增加 1,975,248.85 元；公司增加研发投入，研发费增加 1,817,214.12 元。

28、财务费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
利息支出	655,171.55	1,074,030.43
减：利息收入	184,878.97	140,405.37

承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减:汇兑损益		
贷款担保费		
手续费	31,313.44	56,130.35
合计	<u>501,606.02</u>	<u>989,755.41</u>

续表一

项目	2009 年度	2008 年度
利息支出	1,086,154.97	578,704.28
减:利息收入	32,130.01	100,314.23
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减:汇兑损益		
贷款担保费		
手续费	78,669.53	55,885.96
合计	<u>1,132,694.49</u>	<u>534,276.01</u>

29、资产减值损失

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
坏账损失	2,183,719.17	-69,688.36
存货跌价损失		
无形资产减值损失		
合计	<u>2,183,719.17</u>	<u>-69,688.36</u>

续表一

项目	2009 年度	2008 年度
坏账损失	1,858,990.20	945,307.34
存货跌价损失		
无形资产减值损失		
合计	<u>1,858,990.20</u>	<u>945,307.34</u>

30、投资收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
子公司转让收益		
合计		

续表一

项目	2009 年度	2008 年度
子公司转让收益		54,979.56
合计		<u>54,979.56</u>

31、营业外收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
政府补助	2,033,820.00	3,508,075.00
质量赔款	1,882.00	89,080.02
收标书费		
其他	7,850.00	4,900.00
非流动资产处置收益	333,182.69	176,167.28
合计	<u>2,376,734.69</u>	<u>3,778,222.30</u>

续表一

项目	2009 年度	2008 年度
政府补助	3,877,000.00	660,000.00
质量赔款	73,043.80	
收标书费	33,000.00	
其他	7,049.28	41,400.00
非流动资产处置收益		46,073.05
合计	<u>3,990,093.08</u>	<u>747,473.05</u>

(1) 2011 年 1-6 月取得政府补助明细

序号	项目	文号	金额
1	河南省洛阳市孟津县麻屯镇人民政府创业发展资金	麻屯镇镇人民政府证明	1,025,820.00
2	2010 年第一批产业优化支持资金	洛发改办[2010]188 号	600,000.00
3	洛阳市人民政府推进企业上市补助资金	洛政[2010]8 号	300,000.00
4	河南省洛阳市孟津县常袋镇人民政府创业发展资金	常袋镇人民政府证明	100,000.00
5	洛阳市知识产权局专利资助费	洛政〔2010〕48 号	8,000.00
	合计	—	<u>2,033,820.00</u>

① 根据河南省洛阳市孟津县麻屯镇人民政府出具的“关于给予洛阳隆华传热科技股份有限公司财政补贴的证明”，为鼓励和支持企业发展，镇政府于 2011 年 1-6 月给予本公司创业发展资金 102.582 万元。

② 根据洛阳市发展和改革委员会下发的《关于下达 2010 年第一批产业优化资金支持项目计划的通知》（洛发改办[2010]188 号），本公司就“高效板式换热产品产业化”项目应取得补助 100 万元，本公司已于 2010 年 10 月 19 日已经收到 40 万元，本期于 2011 年 3 月 4 日收到余款 60 万元。

③ 根据洛阳市人民政府下发的《洛阳市人民政府关于加快推进企业上市工作的意见》（洛政[2010]8 号），本公司于 2011 年 5 月 27 日收到补助资金 30 万元。

④根据河南省洛阳市孟津县常袋乡人民政府出具的“关于给予洛阳隆华传热科技股份有限公司财政补贴的证明”，为鼓励和支持企业发展，乡政府于 2011 年 1-6 月给予本公司创业发展资金 10 万元。

⑤根据洛阳市知识产权局通知，依据《洛阳市知识产权专项资金管理办法》，由公司申请取得洛阳市财政局专利资助费 8,000.00 元。

(2) 2010 年度取得政府补助明细

序号	项目	文号	金额
1	河南省洛阳市孟津县麻屯镇人民政府创业发展资金	麻屯镇镇人民政府证明	1,953,325.00
2	2010 年第一批产业优化支持资金	洛发改办[2010]188 号	400,000.00
3	河南省洛阳市孟津县常袋乡人民政府创业发展资金	常袋乡镇人民政府证明	358,950.00
4	2010 年洛阳市应用技术与开发资金(第三批)	洛财预[2010]560 号	300,000.00
5	2010 年河南省科技成果转化项目资金	洛财预[2010]190 号	300,000.00
6	2009 年度洛阳优秀民营企业奖	洛文[2010]116 号	150,000.00
7	洛阳市 2009 年度科技进步奖	洛政[2009]102 号	30,000.00
8	2009 年河南省科技进步奖	洛财预[2009]600 号	5,000.00
9	实习大学生生活补助	洛人社就业[2010]20 号	10,800.00
	合计	—	<u>3,508,075.00</u>

① 根据河南省洛阳市孟津县麻屯镇人民政府出具的“关于给予洛阳隆华传热科技股份有限公司财政补贴的证明”，为鼓励和支持企业发展，镇政府于 2010 年度给予本公司创业发展资金 195.3325 万元。

② 根据洛阳市发展和改革委员会下发的《关于下达 2010 年第一批产业优化资金支持项目计划的通知》（洛发改办[2010]188 号），本公司就“高效板式换热产品产业

化”项目应取得补助 100 万元，本公司于 2010 年 10 月 19 日已经收到 40 万元。

③ 根据河南省洛阳市孟津县常袋乡人民政府出具的“关于给予洛阳隆华传热科技股份有限公司财政补贴的证明”，为鼓励和支持企业发展，乡政府于 2010 年度给予本公司创业发展资金 35.8950 元。

④ 根据洛阳市财政局、洛阳市科技局下发的《关 2010 年洛阳市应用技术研究与应用开发资金（第三批）的通知》（洛财预[2010]560 号），本公司于 2010 年 12 月 28 日就“河南省工业传热节能设备工程技术研究中心”项目收到补助资金 30 万元。

⑤ 根据洛阳市财政局、洛阳市科技局下发的《关于下达 2010 年河南省科技成果转化项目预算的通知》（洛财预[2010]190 号），本公司于 2010 年 09 月 06 日就“复合型（变频）蒸发式冷却（凝）器系列设备上能力扩建”项目收到补助经费 30 万元。

⑥ 根据中共洛阳市委、洛阳市人民政府下发的《关于表彰 2009 年度洛阳优秀民营企业、高成长型民营企业、优秀担保机构和发展民营经济先进县（市）区的决定》（洛文[2010]116 号），本公司于 2010 年 10 月 09 日收到洛阳市优秀民营企业奖 15 万元。

⑦ 根据洛阳市人民政府下发的《关于表彰洛阳市 2009 年度科技进步奖项目的决定》（洛政[2009]102 号），本公司于 2010 年 07 月 14 日就“复合型（变频）蒸发式冷却（凝）器”项目收到奖金 3 万元。

⑧ 根据洛阳市财政局、洛阳市科技局下发的《关于下达 2009 年河南省科技进步奖奖金预算的通知》（洛财预[2009]600 号），本公司于 2010 年 06 月 30 日就“复合型（变频）蒸发式冷却（凝）器”项目收到奖金 0.50 万元。

⑨ 根据洛阳市人力资源和社会保障局等单位下发的《关于进一步推进洛阳市高校毕业生就业见习工作的实施意见》（洛人社就业[2010]20 号），本公司于 2010 年 09 月 28 日取得实习大学生生活补助 1.08 万元。

（3）2009 年度取得政府补助明细

序号	项目	文号	金额
1	2009 年洛阳市应用技术研究与应用开发资金(第三批)	孟科[2009]25 号	1,700,000.00
2	河南省洛阳市孟津县常袋乡人民政府创业发展资金	常袋乡镇人民政府证明	1,159,000.00
3	河南省洛阳市孟津县麻屯镇人民政府创业发展资金	麻屯镇镇人民政府证明	618,000.00

4	2009 年洛阳市应用技术与开发资金(第一批)	洛财预[2009]117 号	300,000.00
5	2009 年洛阳市应用技术与开发资金(第二批)	洛财预[2009]343 号	100,000.00
	合计		<u>3,877,000.00</u>

说明:

① 根据孟津县科学技术局下发的《关于下达 2009 年度孟津县应用技术与开发资金第三批项目经费的通知》(孟科[2009]25 号), 本公司就“节水节能型板式蒸发汽器研制”项目分别于 2009 年 12 月 17 日和 12 月 22 日收到科技应用技术与开发资金 170 万元。

② 根据河南省洛阳市孟津县常袋乡人民政府出具的“关于给予洛阳隆华传热科技股份有限公司财政补贴的证明”, 为鼓励和支持企业发展, 乡政府于 2009 年度给予本公司创业发展资金 115.90 万元。

③ 根据河南省洛阳市孟津县麻屯镇人民政府出具的“关于给予洛阳隆华传热科技股份有限公司财政补贴的证明”, 为鼓励和支持企业发展, 镇政府于 2009 年度给予本公司创业发展资金 61.80 万元。

④ 根据洛阳市财政局、洛阳市科学技术局下发的《关于下达 2009 年洛阳市应用技术与开发资金项目预算(第一批)项目的通知》(洛财预[2009]117 号), 本公司于 2009 年 6 月 16 日就“BLT-系列节能型复合闭式冷却塔的研制与开发”的项目收到补助经费 30 万元。

⑤ 根据洛阳市财政局、洛阳市科学技术局下发的《关于下达 2009 年洛阳市应用技术与开发资金项目预算的通知》(洛财预[2009]343 号), 本公司于 2009 年 10 月 22 日就“市制冷换热工程技术研究中心”项目收到补助建设经费 10 万元。

(4) 2008 年度取得政府补助明细

序号	项目	文号	金额
1	洛阳市科技创新能力平台建设和产学研合作计划项目资金	孟科[2009]25 号	500,000.00
2	2007 年度发展非公有制经济先进单位奖	洛财预[2009]117 号	100,000.00
3	2007 年度品牌发展资金	洛财预[2009]343 号	60,000.00
	合计		<u>660,000.00</u>

说明:

① 根据洛阳市财政局、洛阳市科学技术局下发的《关于下达 2007 年洛阳市科技创新能力平台建设和产学研合作计划项目及资金指标的通知》(洛财预[2007]261 号), 本公司于 2007 年 11 月 7 日就“复合式变频蒸发式换热设备研究开发”项目收到补助资金 50 万元。

② 根据中共共产党洛阳市委员会下发的《中共洛阳党委、洛阳市人民政府关于表彰 2007 年度发展非公有制经济先进单位的决定》(洛文[2008]52 号), 本公司于 2008 年 4 月 9 日收到“高成长型非公有制企业”奖励研发经费 10 万元。

③ 根据河南省财政厅下发的《河南省财政厅关于拨付 2007 年度品牌发展资金的通知》(豫财办企[2008]56 号), 本公司于 2008 年 6 月 13 日收到品牌发展资金 6 万元。

32、营业外支出

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
赔偿费	760.00	
税收滞纳金		
非流动资产处置损失		20,081.92
捐赠支出		
其他	6,144.00	32,294.00
合计	<u>6,904.00</u>	<u>52,375.92</u>

续表一

项目	2009 年度	2008 年度
赔偿费	49,413.00	
税收滞纳金		
非流动资产处置损失		15,000.00
捐赠支出		
其他	96,711.87	267,179.66
合计	<u>146,124.87</u>	<u>282,179.66</u>

33、所得税费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
会计利润总额	42,219,570.03	59,735,501.80
应纳税所得额调增数	2,571,100.06	2,385,695.99
应纳税所得额调减数		3,878,334.39
应纳税所得额	44,790,670.09	58,242,863.40

适用税率	15%	15%
当期所得税费用	6,718,600.51	8,736,429.51
递延所得税费用	-327,557.86	10,453.25
母公司所得税费用合计	<u>6,391,042.65</u>	<u>8,746,882.76</u>
加：子公司当期所得税费用		
递延所得税费用		
合并报表列示的所得税费用	<u>6,391,042.65</u>	<u>8,746,882.76</u>

续表一

项目	2009 年度	2008 年度
会计利润总额	34,266,101.97	24,323,985.92
应纳税所得额调增数	3,485,975.20	5,340,562.05
应纳税所得额调减数	3,925,687.86	3,194,764.16
应纳税所得额	33,826,389.31	26,469,783.81
适用税率	15%	15%
当期所得税费用	5,073,958.40	3,970,467.57
递延所得税费用	-278,848.53	-37,541.79
母公司所得税费用合计	<u>4,795,109.87</u>	<u>3,932,925.78</u>
加：子公司当期所得税费用		165,604.66
递延所得税费用		18,043.90
合并报表列示的所得税费用	<u>4,795,109.87</u>	<u>4,116,574.34</u>

六、现金流量表注释

1、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
投标保证金	1,312,164.00	4,404,038.54
财政补贴	2,033,820.00	3,508,075.00
其他项目	430,679.40	2,545,563.34
合计	<u>3,776,663.40</u>	<u>10,457,676.88</u>

续表一

项目	2009 年度	2008 年度
投标保证金	3,944,484.60	4,674,550.00

财政补贴	3,877,000.00	160,000.00
李炎亭往来款		3,270,520.06
李占强往来款		1,760,566.51
李占明往来款		1,282,177.18
李明卫往来款		1,070,244.80
李明强往来款		367,919.30
其他项目	580,156.38	228,114.23
合计	<u>8,401,640.98</u>	<u>12,814,092.08</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
投标保证金	3,863,114.00	5,116,000.00
销售费用	6,142,775.42	11,742,606.34
管理费用	5,833,589.12	9,916,801.73
其他项目	604,569.23	62,958.35
合计	<u>16,444,047.77</u>	<u>26,838,366.42</u>

续表一

项目	2009 年度	2008 年度
投标保证金	5,661,486.00	4,661,850.00
销售费用	7,859,606.63	8,336,706.12
管理费用	9,393,700.65	7,660,070.23
李占明往来款	2,082,177.18	
李占强往来款	2,899,167.66	
李明伟往来款	1,870,244.80	
李明强往来款	1,367,919.30	
洛阳森鑫担保服务有限公司		7,200,000.00
其他项目	1,726,855.08	4,177,264.03
合计	<u>32,861,157.30</u>	<u>32,035,890.38</u>

2、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
净利润	35,828,527.38	50,988,619.04
加：资产减值准备	2,183,719.17	-69,688.36

固定资产折旧	2,794,667.68	4,581,467.91
无形资产摊销	163,595.94	310,937.69
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-333,182.69	-156,008.35
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	655,171.55	1,074,030.43
投资损失		
递延所得税资产减少	-327,557.86	10,453.25
递延所得税负债增加		
存货的减少	-15,751,236.11	-11,924,549.15
经营性应收项目的减少	-64,138,658.38	-12,354,817.04
经营性应付项目的增加	47,395,729.88	14,194,370.08
其他	-2,498,500.00	-4,100,850.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,972,276.56</u>	<u>42,553,965.50</u>

续表一

项目	2009 年度	2008 年度
净利润	29,470,992.10	20,780,279.69
加：资产减值准备	1,858,990.20	945,307.34
固定资产折旧	3,564,787.24	3,201,641.01
无形资产摊销	95,997.24	4,385.30
长期待摊费用摊销	262,946.03	42,437.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		-31,073.05
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,086,154.97	578,704.28
投资损失		-54,979.56
递延所得税资产减少	-278,848.53	-19,497.89
递延所得税负债增加		
存货的减少	-27,349,321.94	-25,784,687.53
经营性应收项目的减少	-36,042,634.98	-9,912,648.45
经营性应付项目的增加	13,511,033.37	14,511,914.37
其他	-4,774,250.00	-2,119,000.00

经营活动产生的现金流量净额	-18,594,154.30	2,142,782.96
---------------	----------------	--------------

注：“其他”项目系其他货币资金变动

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度	2008 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：				
1.取得子公司及其他营业单位的价格				
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物				
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物				
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
4.取得子公司的净资产				
流动资产				
非流动资产				
流动负债				
非流动负债				
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：				
1.处置子公司及其他营业单位的价格				10,350,000.00
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物				10,350,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物				466,062.10
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				9,883,937.90
4.处置子公司的净资产				18,437,584.66
流动资产				19,420,895.12
非流动资产				3,000,287.27
流动负债				3,883,597.73
非流动负债				100,000.00

由于上表中所述子公司收购在编制合并报表时已经抵消了本公司的支付款及子公司的收到投资款，故此在现金流量表“收到的其他与投资活动有关的现金”项目中只反映由于合并范围变化增加的货币资金数。

(3) 现金和现金等价物

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
----	--------------	---------

一、现金	39,541,221.64	19,340,920.25
其中:库存现金	39,107.22	133,310.22
可随时用于支付的银行存款	39,502,114.42	19,207,610.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>39,541,221.64</u>	<u>19,340,920.25</u>
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

续表一

项目	2009 年度	2008 年度
一、现金	5,075,579.96	9,376,770.01
其中:库存现金	404,888.81	63,976.16
可随时用于支付的银行存款	4,670,691.15	9,312,793.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>5,075,579.96</u>	<u>9,376,770.01</u>
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注:公司银行存款余额中,保证金余额不作为现金及现金等价物,2011年6月30日保证金余额为14,112,600.00元,2010年12月31日保证金余额为11,614,100.00元,2009年12月31日保证金余额为7,513,250.00元,2008年12月31日保证金余额为2,739,000.00元。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、母公司及最终控制方

本公司没有控股母公司，本公司以李占明、李明卫、李明强、李占强共同为最终控制方。最终控制方投资比例如下：

股东名称	2011.6.30 余额	持股比例
李占强	12,500,000.00	20.83%
李明卫	12,500,000.00	20.83%
李明强	12,500,000.00	20.83%
李占明	12,500,000.00	20.83%
合计	50,000,000.00	83.32%

2、本企业的子公司情况

(1) 子公司基本情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
洛阳隆华机械制造有限公司	控股子公司	有限责任公司	洛阳飞机场工业园区	李明强	工程机械，农业机械制冷设备及配件加工	10,000,000	0	0	74405291-1
洛阳蓝科化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	洛阳飞机场工业园区	李占明	催化材料生产与经营环保产品	10,000,000	0	0	73549252-8
洛阳德宝冷链有限公司	控股子公司	有限责任公司	洛阳飞机场工业园区	李景明	商用冷藏柜制造、销售、设计、安装（压力容器除外）	10,000,000	0	0	75386467-1

备注 1：根据股东会议决议，公司于 2008 年 9 月 17 日将当时本公司拥有 100% 股权的洛阳隆华机械制造有限公司注销。

备注 2：根据 2008 年 7 月 30 日股权转让协议，公司将当时本公司所持有的洛阳蓝科化工有限公司 51% 股权转让给李波波。

备注 3：根据 2008 年 7 月 3 日股权转让协议，公司将当时本公司所持有的洛阳德宝冷链有限公司 51% 股权给李景明。

(2) 子公司的注册资本及其变化

2011 年 1-6 月无变化。

2010 年度无变化。

2009 年度无变化。

2008 年度变化如下：

企业名称	2007.12.31	本期增加数	本期减少数	2008.12.31
洛阳隆华机械制造有限公司	10,000,000		10,000,000	
洛阳德宝冷链有限公司	10,000,000			10,000,000
洛阳蓝科化工有限公司	10,000,000			10,000,000

3、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
洛阳蓝科化工有限公司	李占明之子李波波控制的企业	75386467-1
洛阳艾美气体设备有限公司	李占明之子李波波控制的企业	67288218-1
洛阳德宝冷链有限公司	实际控制人之兄弟李景明控制的企业	73549252-8
洛阳帅搏工程安装有限公司	实际控制人之兄弟李景明之配偶徐向玲控制的企业	69219213-7
洛阳智明铸造有限公司	实际控制人之兄弟李治明控制的企业	76169894-1
洛阳森鑫投资担保有限公司	李占明曾经重大影响的企业	79428366-2
洛阳世英机械制造有限公司	李占强之配偶李炎亭之兄长李延贵控制的企业	74254677-4
洛阳福格森机械装备有限公司	李占强之配偶李炎亭之兄长李延发控制的企业 李占强及配偶李炎亭曾经控制的企业	66888476-6

注 1：洛阳蓝科化工有限公司、洛阳德宝冷链有限公司 2008 年 7 月之前曾为本公司控股子公司；

注 2：2010 年 4 月，李占明将所持森鑫担保 48%股权转让给自然人单志娟，转让后森鑫担保不再与本公司有关联方关系；

注 3：2009 年 2 月 27 日李炎亭将所持福格森 50%股权转让给自然人李延发，李占强将所持福格森 25%股权转让给自然人李改云。

（二） 关联方交易

存在控制关系且已纳入公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

1、 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式
洛阳智明铸造有限公司	采购	配件采购	市场价

关联方	2011 年 1-6 月		2010 年度	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

洛阳智明铸造有限公司	2,424,380.78	9.91%	6,711,437.76	17.32%
------------	--------------	-------	--------------	--------

续表一

关联方	2009 年度		2008 年度	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
洛阳智明铸造有限公司	8,379,915.57	30.45%	5,517,268.99	17.19%

2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式
洛阳福格森机械装备有限公司	销售	机加工件	购销商品、提供劳务定价方式为市场价

关联方	2011 年 1-6 月		2010 年度	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
洛阳福格森机械装备有限公司	4,043,042.02	13.25%	8,739,732.56	18.74%

关联方	2009 年度		2008 年度	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
洛阳福格森机械装备有限公司	3,774,528.56	11.02%	8,345,748.12	23.27%

3、关联方租赁情况

(1) 2002 年 1 月，公司与蓝科化工签订房屋租赁协议，将公司北区第 11 车间租赁给蓝科化工，年租金 2 万元。租赁期为 10 年，自 2002 年 1 月 10 日至 2012 年 1 月 10 日。2009 年末，该租赁协议已提前终止。

(2) 2007 年 12 月，公司与福格森签订房屋租赁协议，将公司钢构车间、综合办公楼第四层 7 间办公室租赁给福格森，年租金 8.40 万元。租赁期为 5 年，自 2007 年 11 月 15 日至 2012 年 11 月 14 日。2010 年，该租赁协议已提前终止。

(3) 2010 年 1 月，公司与李炎亭签订房屋租赁协议，李炎亭将北京市朝阳区惠中北里 311 号楼 6 层 603 室租赁给公司。经过双方协商确定每月租金为 0.90 万元，全年一次缴纳可按全年 10 万元收取。租赁期为 3 年，自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。

(4) 2010 年 1 月，公司与李改红签订房屋租赁协议，李改红将北京市朝阳区惠中北里 311 号楼 6 层 604 室租赁给公司。经过双方协商确定每月租金为 0.90 万元，全

年一次缴纳可按全年 10 万元收取。租赁期为 3 年，自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。

4、 关联担保情况

(1) 2007 年 7 月 17 日，本公司向中国农业银行孟津支行借款人民币 160 万元，借款期限自 2007 年 7 月 17 日起至 2008 年 7 月 16 日止。由洛阳蓝科化工有限公司提供保证担保。担保期间自主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起 2 年。本笔贷款已经到期偿还并解除担保。

(2) 2007 年 12 月 12 日，本公司向中国农业银行孟津支行借款人民币 142 万元，借款期限自 2007 年 12 月 12 日起至 2008 年 12 月 11 日止。由李遂平、李明强、李明卫、李占强、洛阳蓝科化工有限公司提供担保。担保期间自主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起 2 年。本笔贷款已经到期偿还并解除担保。

(3) 2008 年 12 月 24 日，本公司向中国农业银行孟津支行借款人民币 142.00 万元，借款期限自 2008 年 12 月 24 日起至 2009 年 12 月 23 日止。由李明强、李占强、李明卫、李占明及洛阳蓝科化工有限公司为该借款提供保证担保。担保期间自主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起 2 年。本笔贷款已于 2009 年 11 月 27 日提前经偿还并解除担保。

(4) 2008 年 8 月 7 日，本公司向中国农业银行孟津支行借款人民币 160.00 万元，借款期限自 2008 年 8 月 7 日起至 2009 年 8 月 6 日止。由李明强、李占强、李明卫、李占明及洛阳蓝科化工有限公司为该借款提供保证担保。担保期间自主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起 2 年。本笔贷款已于 2009 年 7 月 10 日提前偿还并解除担保。

(5) 2008 年 4 月 30 日，洛阳隆华机械制造有限公司向交通银行洛阳分行借款人民币 400 万元，借款期限 2008 年 4 月 30 日起至 2009 年 4 月 29 日止。由洛阳隆华制冷设备有限公司、李占明、李占强、李明强、李明卫为该借款提供保证担保。本笔借款已经到期偿还并解除担保。

(6) 2009 年 12 月 7 日，本公司向中国农业银行孟津支行借款人民币 142.00 万元，借款期限自 2009 年 12 月 7 日起至 2010 年 12 月 6 日止。由洛阳蓝科化工有限公司及李占明、李占强、李明卫、李明强为该借款提供保证担保。担保期间自主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起 2 年。本笔贷款已于 2010 年 2 月 8 日提前偿还

并解除担保。

(7) 2009 年 6 月 23 日, 本公司向交通银行股份有限公司洛阳分行借款人民币 1,000.00 万元, 借款期限自 2009 年 6 月 23 日起至 2010 年 6 月 22 日止。由洛阳福格森机械装备有限公司及李占强、李明卫、李明强、李占明提供保证担保。担保期间自主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起 2 年。该笔借款已于 2010 年 2 月 9 日提前偿还并解除担保。

(8) 2009 年 7 月 29 日, 本公司向中国农业银行孟津支行借款人民币 160.00 万元, 借款期限自 2009 年 7 月 29 日起至 2010 年 7 月 28 日止。由洛阳蓝科化工有限公司及李占明为该借款提供保证担保。担保期间自主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起 2 年。该笔借款已于 2010 年 2 月 8 日提前偿还并解除担保。

(9) 2009 年 5 月 31 日, 本公司向孟津县农村信用合作联社麻屯信用社借款人民币 350.00 万元, 借款期限自 2009 年 5 月 31 日起至 2010 年 5 月 31 日, 该笔借款已经于 2010 年 2 月 8 日提前偿还并解除担保; 2009 年 8 月 6 日, 本公司向孟津县农村信用合作联社麻屯信用社借款人民币 650.00 万元, 借款期限自 2009 年 8 月 6 日起至 2010 年 5 月 6 日, 该笔借款已经于 2009 年 8 月 13 日提前偿还并解除担保; 2009 年 9 月 22 日, 本公司向孟津县农村信用合作联社麻屯信用社借款人民币 650.00 万元, 借款期限自 2009 年 9 月 22 日起至 2010 年 5 月 22 日, 借款已于 2009 年 10 月 10 日提前经偿还并解除担保。洛阳蓝科化工有限公司为上述借款提供 1,000.00 万元的最高额保证。担保期间自每笔借款合同确定的借款到期之次日起 2 年。

(10) 2009 年 11 月 25 日, 本公司向孟津县农村信用合作联社麻屯信用社借款人民币 500.00 万元, 借款期限自 2009 年 11 月 25 日起至 2010 年 5 月 25 日; 2009 年 11 月 23 日, 本公司向孟津县农村信用合作联社麻屯信用社借款人民币 650.00 万元, 借款期限自 2009 年 11 月 23 日起至 2010 年 5 月 23 日。两笔借款合计 1,150.00 万元与前述尚未偿还的 2009 年 5 月 31 日向孟津县农村信用合作联社麻屯信用社借款人民币 350.00 万元一并由洛阳蓝科化工有限公司提供 1,500.00 万元的最高额保证。担保期间自每笔借款合同确定的借款到期之次日起 2 年。这两笔借款分别于 2010 年 2 月 8 日提前偿还 650.00 万元, 2010 年 5 月 22 日偿还 500.00 万元, 借款偿还后, 担保一并解除。

(11) 2010 年 5 月 14 日, 本公司与中国民生银行股份有限公司洛阳分行签署《综

合授信额度合同》(合同编号: 99302010298265), 约定: 中国民生银行股份有限公司洛阳分行向本公司授信 1,000 万元, 授信有限期限为 2010 年 5 月 14 日至 2011 年 5 月 14 日, 李占明作为该合同的担保人为上述授信额度提供连带责任保证。同日, 本公司根据上述《综合授信额度合同》与中国民生银行股份有限公司洛阳分行签署《银行承兑汇票承兑协议》(合同编号: 99302010298229), 约定: 中国民生银行股份有限公司洛阳分行承兑以本公司为出票人的汇票, 票面总金额为 1,000 万元, 保证金比例为 50%, 占用编号为 99302010298265 的《综合授信额度合同》500 万元的额度金额。截至本报告出具之日, 发行人已清偿上述承兑票据。2010 年 7 月 13 日, 本公司根据上述《综合授信额度合同》与中国民生银行股份有限公司洛阳分行签署《银行承兑汇票承兑协议》(合同编号: 43882010296859), 约定: 中国民生银行股份有限公司洛阳分行承兑以本公司为出票人的汇票, 票面总金额为 600 万元, 保证金比例为 50%, 占用编号为 99302010298265 的《综合授信额度合同》300 万元的额度金额。截至本报告出具之日, 发行人已清偿上述承兑票据。

(12) 2010 年 9 月 1 日, 本公司向孟津县农村信用合作联社麻屯信用社借款人民币 200.00 万元, 借款期限自 2010 年 9 月 1 日起至 2011 年 6 月 1 日; 李占明、李占强、李明卫、李明强为上述借款提供 1500.00 万元最高额保证。担保期间自主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起 2 年。本笔贷款已于 2011 年 6 月 1 日偿还并解除担保。

5、向关联方收购股权

2008 年 6 月 26 日, 本公司与李明强、李明卫、李占明签订《股权转让协议》, 分别以 163.33 万元、163.33 万元、163.34 万元的价格取得李明强、李明卫、李占明各自持有的洛阳隆华机械制造有限公司 16.33%、16.33%、16.34% 的股权, 该公司成为本公司全资子公司(注: 490 万元是李明强、李明卫、李占明原出资额)。

6、向关联方转让股权

(1) 2008 年 7 月 30 日, 以 510 万元转让洛阳蓝科化工有限公司 51% 股权给李波波, 不再拥有该公司股份(注: 510 万元是本公司取得股权时原出资额)。

(2) 2008 年 7 月 3 日, 本公司与李景明签订《股权转让协议》, 以 510 万元的价格转让洛阳德宝冷链有限公司 51% 股权转让给李景明, 不再拥有该公司股份(注: 510 万元是本公司取得股权时原出资额)。

7、关联方往来款项余额

(1) 应收账款

债权人	2011.6.30	2010.12.31
洛阳福格森机械装备有限公司	16,143.31	
合计	<u>16,143.31</u>	

(2) 应付账款

债权人	2011.6.30	2010.12.31
洛阳智明铸造有限公司	252,140.06	375,362.54
合计	<u>252,140.06</u>	<u>375,362.54</u>

续表一

债权人	2009.12.31	2008.12.31
洛阳智明铸造有限公司	2,292,588.98	1,691,721.16
合计	<u>2,292,588.98</u>	<u>1,691,721.16</u>

(3) 其他应付款

债权人	2011.6.30	2010.12.31	2009.12.31	2008.12.31
李占强				2,899,167.66
李占明				2,082,177.18
李明卫				1,870,244.80
李明强				1,367,919.30
合计				<u>8,219,508.94</u>

八、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司没有需要披露的其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

合并资产负债表项目与母公司资产负债表项目一致不再表述, 对母公司利润表项

目列示如下：

1、营业收入及营业成本

(1) 主营业务收入和其他业务收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
主营业务收入	211,861,661.24	322,840,197.09
其他业务收入	1,997,972.63	953,835.23
合计	<u>213,859,633.87</u>	<u>323,794,032.32</u>

续表一

项目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	213,477,481.25	180,018,679.87
其他业务收入	1,329,427.78	124,322.22
合计	<u>214,806,909.03</u>	<u>180,143,002.09</u>

(2) 主营业务收入和主营业务成本

类别	2011 年 1-6 月	2010 年度
主营业务成本	147,811,359.59	228,612,452.55
其他业务成本	50,571.04	266,136.81
合计	<u>147,861,930.63</u>	<u>228,878,589.36</u>

续表一

类别	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	151,536,854.54	134,954,092.31
其他业务成本	360,395.53	
合计	<u>151,897,250.07</u>	<u>134,954,092.31</u>

(3) 按照产品分类列示主营业务收入和主营业务成本

产品或业务类别	2011 年 1-6 月		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
高效复合型冷却 (凝)器	136,049,701.33	84,942,850.95	217,744,016.94	142,089,413.61
空冷器	7,993,528.22	5,426,068.05	18,853,337.57	13,777,178.13
压力容器	37,313,326.48	32,987,980.63	39,607,415.31	34,003,841.24
机械零配件	30,505,105.21	24,454,459.96	46,635,427.28	38,742,019.57
合计	<u>211,861,661.24</u>	<u>147,811,359.59</u>	<u>322,840,197.09</u>	<u>228,612,452.55</u>

续表一

产品或业务类别	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
高效复合型冷却 (凝)器	135,834,463.97	91,791,958.25	127,474,798.20	90,462,520.12
空冷器	17,646,888.04	13,111,989.63	24,999,943.98	20,517,084.46
压力容器	25,746,767.35	19,109,904.42	20,095,083.75	18,170,832.34
机械零配件	34,249,361.89	27,523,002.24	7,448,853.94	5,803,655.39
合计	<u>213,477,481.25</u>	<u>151,536,854.54</u>	<u>180,018,679.87</u>	<u>134,954,092.31</u>

(3) 本公司 2011 年 1-6 月、2010 年、2009 年、2008 年前五名客户销售收入总额分别为 48,133,957.64 元、82,920,602.45 元、67,859,252.18 元、31,501,860.65 元，占各期总销售收入比例分别为 22.72%、25.61%、31.59%、17.49%。

(4) 2010 年度收入比 2009 年度增加 50.74%，系扩大业务范围，提供核心竞争力后，公司业绩提升所致。

2、投资收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益				
权益法核算的长期股权投资收益				
处置长期股权投资产生的投资收益				412,453.79
持有交易性金融资产期间取得的投资收益				
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益				
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益				
处置交易性金融资产取得的投资收益				
持有至到期投资取得的投资收益				
可供出售金融资产等取得的投资收益				
其他				
合计				<u>412,453.79</u>

3、现金流量表补充资料

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
净利润	35,828,527.38	50,988,619.04
加:资产减值准备	2,183,719.17	-69,688.36

固定资产折旧	2,794,667.68	4,581,467.91
无形资产摊销	163,595.94	310,937.69
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-333,182.69	-156,008.35
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	655,171.55	1,074,030.43
投资损失		
递延所得税资产减少	-327,557.86	10,453.25
递延所得税负债增加		
存货的减少	-15,751,236.11	-11,924,549.15
经营性应收项目的减少	-64,138,658.38	-12,354,817.04
经营性应付项目的增加	47,395,729.88	14,194,370.08
其他	-2,498,500.00	-4,100,850.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,972,276.56</u>	<u>42,553,965.50</u>

续表一

项目	2009 年度	2008 年度
净利润	29,470,992.10	20,391,060.14
加:资产减值准备	1,858,990.20	759,664.29
固定资产折旧	3,564,787.24	2,730,605.98
无形资产摊销	95,997.24	4,385.30
长期待摊费用摊销	262,946.03	38,602.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		-31,073.05
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,086,154.97	518,609.28
投资损失		-412,453.79
递延所得税资产减少	-278,848.53	-37,541.79
递延所得税负债增加		
存货的减少	-27,349,321.94	-28,409,140.55
经营性应收项目的减少	-36,042,634.98	-6,887,461.44
经营性应付项目的增加	13,511,033.37	16,031,976.14
其他	-4,774,250.00	-2,119,000.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-18,594,154.30</u>	<u>2,578,232.76</u>

注：“其他”项目系其他货币资金变动

十二、补充资料

（一）扣除非经常性损益后的净利润

按照中国证监会发布的《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（2008）》的规定，本公司 2011 年 1-6 月份、2010 年度、2009 年度以及 2008 年度非经常性损益发生情况如下：

序号	明细项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
1	非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	333,182.69	156,085.36
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助，但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	2,033,820.00	3,508,075.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	因不可抗力因素计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	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		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,828.00	61,686.02
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	合计	2,369,830.69	3,725,846.38
23	减：所得税影响数额	355,474.60	558,876.96
24	非经常性损益合计	2,014,356.09	3,166,969.42
25	归属于少数股东的非经常性损益净额		
26	归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,014,356.09	3,166,969.42
27	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33,814,171.29	47,821,649.62
28	非经常性损益对净利润的影响	5.62%	6.21%

续表一

序号	明细项目	2009 年度	2008 年度
1	非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		86,052.61
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助，但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	3,877,000.00	660,000.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	因不可抗力因素计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	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		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		

17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收支净额	-33,031.79	-225,779.66
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	合计	3,843,968.21	520,272.95
23	减：所得税影响数额	576,595.23	69,791.64
24	非经常性损益合计	3,267,372.98	450,481.31
25	归属于少数股东的非经常性损益净额		-8.69
26	归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,267,372.98	450,490.00
27	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26,203,619.12	19,935,981.69
28	非经常性损益对净利润的影响	11.09%	2.21%

注：1、表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、“扣除非经常性损益后归属于子公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额。

（二）净资产收益率与每股收益

根据公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）的规定，本公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2011年1-6月	17.97%	0.60	0.60
	2010年度	33.39%	0.86	0.86
	2009年度	42.61%	0.59	0.59
	2008年度	52.80%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011年1-6月	16.96%	0.56	0.56
	2010年度	31.32%	0.81	0.81
	2009年度	37.89%	0.52	0.52
	2008年度	51.63%	0.40	0.40

上述数据采用以下计算公式计算而得：

1、 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

2、 基本每股收益：基本每股收益 = $P_0 \div S$, $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

3、 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

公司在计算稀释每股收益时，已经考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通

股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

4、关于追溯调整的说明

2009 年度公司进行股份制改制，改制完成后发行在外普通股的数量为 5,000 万股，因此改制前各期的每股收益均按调整后的股数 5,000 万股进行计算。



企业法人营业执照

(副 本) (2-1)

注册号 110000005007760

名称 北京兴华会计师事务所有限责任公司

住所 北京市西城区裕民路18号211房间

法定代表人姓名 王全洲

注册资本 218万元

实收资本 218万元

企业类型 有限责任公司

经营范围 审计企业报表, 出具审计报告; 验证企业注册资本(金), 出具验资报告; 审计报告中的行政法律、法规、资产评估业务; 其他审计业务; 会计业务; 会计咨询服务。

成立日期 1992年12月05日

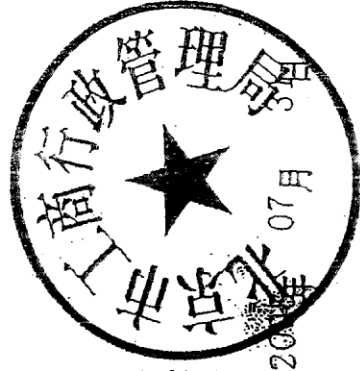
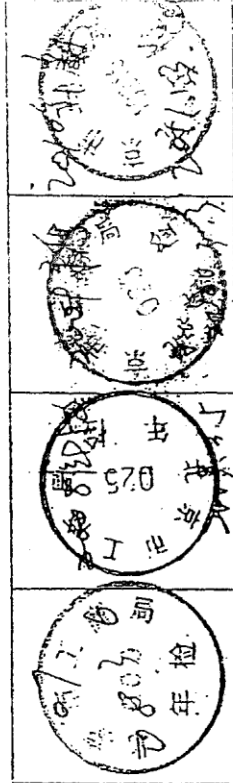
营业期限 1998年08月18日至 2048年08月17日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

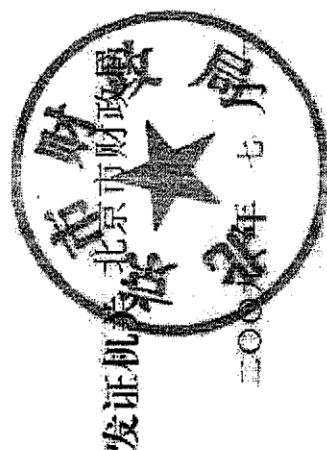
年度检验情况



证书序号: NO.006101

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有入经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所



名称: 北京永华会计师事务所有限责任公司
主任会计师: 王全洲
办公场所: 北京市西城区裕民路18号北环中心22层

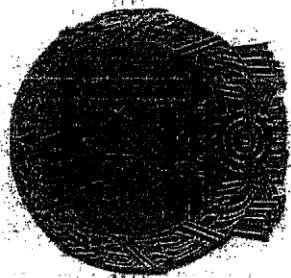
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 218 万元

批准设立文号: 京财协(1998)635号

批准设立日期: 1998-06-24

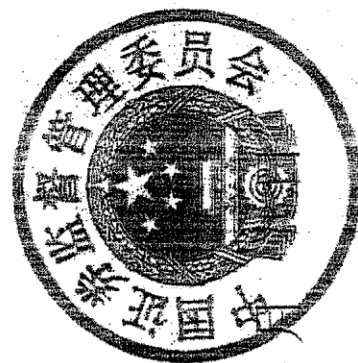
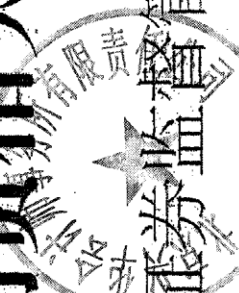


证书序号: 000033

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

北京兴华会计师事务所有限责任公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 10

发证时间:



姓名	孙建
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1964年1月26日
Date of birth	
工作单位	中交会计师事务所
Working unit	
身份证号码	110101640126005
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 100000781815
No. of Certificate

授权注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance

1999年9月28日
mm dd yy

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2002年 2月 6日
/y /m /d

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

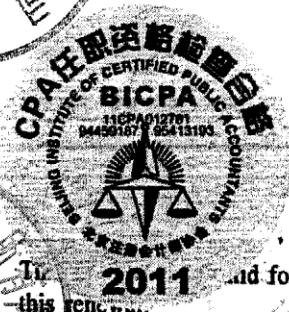
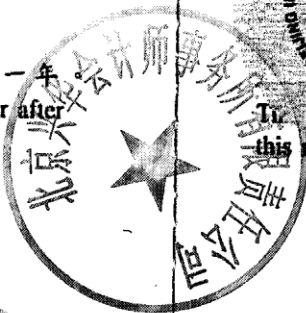
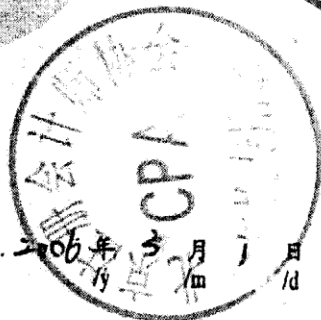
CPA
2004年 3月 1日
/y /m /d

7

年度检验登记

Annual Renewal Registration

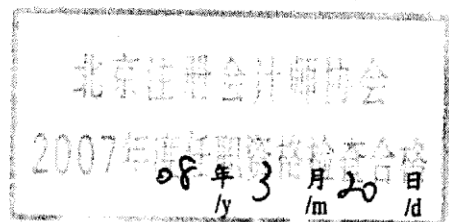
本证书经检验合格，继续有效一年。
for another year after



2011.3.4

本证书经检验合格，继续有效一年。
for another year after

09.3.20



8

9

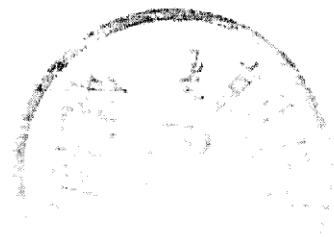


姓名 赵新刚
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1976年02月29日
 Date of birth
 工作单位 北京金华信会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 142702760229033
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号： 110000172524
 No. of Certificate

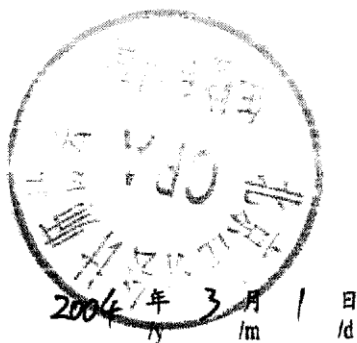
批准注册单位 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2000 年 12 月 15 日
 Date of Issuance

2002 年 2 月 6 日
 /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

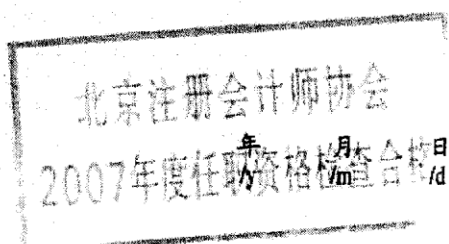
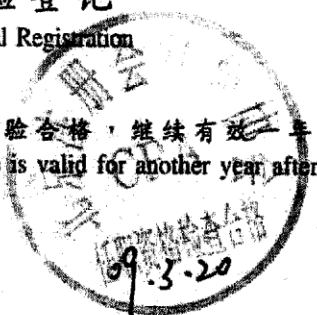


6



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2008年3月20日 (March 20, 2008)

9