

**洛阳隆华传热科技股份有限公司**  
**2011 年度财务报表审计报告**

目 录

一、审计报告	1-2 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	3-4 页
2、利润表	5 页
3、现金流量表	6 页
4、股东权益变动表	7-8 页
5、财务报表附注	9-60 页

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

# 审 计 报 告

(2012)京会兴审字第 04010236 号

洛阳隆华传热科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的洛阳隆华传热科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：孙建

中国注册会计师：张庆栾

中国·北京市

二〇一二年二月二十六日

# 资产负债表

2011年12月31日

编制单位：洛阳隆华传热科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、1	574,325,847.50	30,955,020.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	四、2	46,808,019.62	26,591,118.16
应收账款	四、3	170,732,867.83	92,867,858.91
预付款项	四、4	3,944,094.66	2,968,320.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	四、5	3,439,803.04	
应收股利			
其他应收款	四、6	6,300,861.41	3,296,386.64
买入返售金融资产			
存货	四、7	95,147,641.84	73,623,260.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>900,699,135.90</b>	<b>230,301,964.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	四、8	91,674,943.17	82,858,231.98
在建工程	四、9	12,729,753.34	7,112,384.52
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	四、10	15,562,290.22	15,670,165.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四、11	1,884,197.41	884,625.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>121,851,184.14</b>	<b>106,525,407.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,022,550,320.04</b>	<b>336,827,372.40</b>

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：张国安

会计机构负责人：王晓凤

## 资产负债表（续）

2011年12月31日

编制单位：洛阳隆华传热科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	四、13		12,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	四、14	5,058,000.00	17,315,000.00
应付账款	四、15	76,775,029.35	59,835,240.67
预收款项	四、16	60,674,823.66	57,718,234.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	四、17	3,058,767.29	4,388,600.11
应交税费	四、18	5,272,601.82	3,210,065.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四、19	483,790.09	870,477.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>151,323,012.21</b>	<b>155,337,618.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>151,323,012.21</b>	<b>155,337,618.05</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	四、20	80,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	四、21	656,249,280.31	65,513,919.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	四、22	13,497,802.75	5,597,583.45
一般风险准备			
未分配利润	四、23	121,480,224.77	50,378,251.06
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>871,227,307.83</b>	<b>181,489,754.35</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>871,227,307.83</b>	<b>181,489,754.35</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,022,550,320.04</b>	<b>336,827,372.40</b>

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：张国安

会计机构负责人：王晓凤

# 利润表

2011 年度

编制单位：洛阳隆华传热科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>443,522,857.73</b>	<b>323,794,032.32</b>
其中：营业收入	四、24	443,522,857.73	323,794,032.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>359,991,204.09</b>	<b>267,784,376.90</b>
其中：营业成本	四、24	303,738,142.83	228,878,589.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	四、25	1,670,651.96	557,339.62
销售费用	四、26	20,258,059.81	14,767,650.36
管理费用	四、27	31,354,471.09	22,660,730.51
财务费用	四、28	-3,693,935.47	989,755.41
资产减值损失	四、29	6,663,813.87	-69,688.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>83,531,653.64</b>	<b>56,009,655.42</b>
加：营业外收入	四、30	8,735,903.57	3,778,222.30
减：营业外支出	四、31	201,176.00	52,375.92
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>92,066,381.21</b>	<b>59,735,501.80</b>
减：所得税费用	四、32	13,064,188.20	8,746,882.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>79,002,193.01</b>	<b>50,988,619.04</b>
归属于母公司股东的净利润		79,002,193.01	50,988,619.04
少数股东损益			
<b>六、每股收益：</b>	四、33		
（一）基本每股收益		1.22	0.86
（二）稀释每股收益		1.22	0.86
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		<b>79,002,193.01</b>	<b>50,988,619.04</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		79,002,193.01	50,988,619.04
归属于少数股东的综合收益总额			

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

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：张国安

会计机构负责人：王晓凤

## 现金流量表

### 2011 年度

编制单位：洛阳隆华传热科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,495,344.64	218,573,737.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四、34	21,455,632.83	10,457,676.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>260,950,977.47</b>	<b>229,031,414.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		167,004,807.65	106,366,851.53
支付给职工以及为职工支付的现金		41,707,220.17	30,298,791.03
支付的各项税费		38,725,823.64	22,973,440.24
支付其他与经营活动有关的现金	四、34	40,541,100.22	26,838,366.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>287,978,951.68</b>	<b>186,477,449.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,027,974.21</b>	<b>42,553,965.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,311,837.46	32,384,594.78
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,311,837.46</b>	<b>32,384,594.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,311,837.46</b>	<b>-32,384,594.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		660,000,000.00	39,690,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>690,000,000.00</b>	<b>51,690,000.00</b>
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	39,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,326,621.55	8,074,030.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	四、34	49,264,639.53	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>92,591,261.08</b>	<b>47,594,030.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>597,408,738.92</b>	<b>4,095,969.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		19,340,920.25	5,075,579.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>570,409,847.50</b>	<b>19,340,920.25</b>

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：张国安

会计机构负责人：王晓凤

## 股东权益变动表

2011 年度

编制单位：洛阳隆华传热科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								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		
<b>一、上年年末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>65,513,919.84</b>			<b>5,597,583.45</b>		<b>50,378,251.06</b>		<b>181,489,754.35</b>	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>65,513,919.84</b>			<b>5,597,583.45</b>		<b>50,378,251.06</b>		<b>181,489,754.35</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>590,735,360.47</b>			<b>7,900,219.30</b>		<b>71,101,973.71</b>		<b>689,737,553.48</b>	
（一）净利润							79,002,193.01		79,002,193.01	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							79,002,193.01		79,002,193.01	
（三）股东投入和减少资本	20,000,000.00	590,735,360.47							610,735,360.47	
1. 股东投入资本	20,000,000.00	590,735,360.47							610,735,360.47	
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					7,900,219.30		-7,900,219.30			
1. 提取盈余公积					7,900,219.30		-7,900,219.30			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
（七）其他										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>656,249,280.31</b>			<b>13,497,802.75</b>		<b>121,480,224.77</b>		<b>871,227,307.83</b>	

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：张国安

会计机构负责人：王晓凤

## 股东权益变动表

2011 年度

编制单位：洛阳隆华传热科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								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		
<b>一、上年年末余额</b>	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										
<b>二、本年初余额</b>	50,000,000.00	35,823,919.84			498,721.55		4,488,493.92			90,811,135.31
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	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）股东投入和减少资本	10,000,000.00	29,690,000.00								39,690,000.00
1. 股东投入资本	10,000,000.00	29,690,000.00								39,690,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
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. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
（七）其他										
<b>四、本期期末余额</b>	60,000,000.00	65,513,919.84			5,597,583.45		50,378,251.06			181,489,754.35

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：张国安

会计机构负责人：王晓凤

## 洛阳隆华传热科技股份有限公司

### 2011年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

#### 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“本公司或公司”），于2009年12月经洛阳市工商行政管理局批准整体改制为股份有限公司。

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：捌仟万圆整；实收资本：捌仟万圆整

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

#### (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)
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)
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)
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)
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)
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%	500.00	1250.00	25%

李占明	750.00	25%	500.00	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)
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)
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。

### 14、公开发行股票

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

#### （二）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及销售。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。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础, 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。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司于 2011 年 12 月 31 日的财务状况以其 2011 年度的经营成果和现金流量, 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。

### 3、会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

### 5、计量属性

本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。

本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。

公司本期报表项目的计量属性未发生变化。

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并

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, 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, 应当调整资本公积中的股本溢价 (或资本溢价); 资本公积中的股本溢价 (或资本溢价)

不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，不包含相关直接费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为购买日所转移的对价于购买日的公允价值与分步购买中购买方原在被购买方中持有的权益于购买日的公允价值之和。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方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。

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

购买方在购买日取得被购买方可辨认资产和负债，根据企业会计准则的规定，结合购买日存在的合同条款、经营政策、并购政策等相关因素进行分类或指定。

在企业合并中，购买日取得的被购买方在以前期间发生的未弥补亏损等可抵扣暂时性差异，按照税法规定可以用于抵减以后年度应纳税所得额，但在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如果取得新的或进一步的信息表明相关情况在购买日已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，购买方应当确认相关的递延所得税资产，同时减少由该企业合并所产生的商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益（所得税费用）。除上述情况以外（比如，购买日后超过12个月、或在购买日不存在相关情况但购买日以后开始出现的情况导致可抵扣暂时性差异带来的经济利益预期能够实现），如果符合了递延所得税资产的确认条件，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益（所得税费用），不调整商誉金额。

## 7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本集团及本集团控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果及现金流量纳入本公司合并利润表及合并现金流量表。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果及现金流量纳入本集团财务报表中。

本公司自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

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

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目后单独列示。

子公司与本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，按照本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。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

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。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易折算

本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。

## 10、 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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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：

所转移金融资产的账面价值；

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作出实质性修改的，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。

## 11、 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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。

## 12、 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

本公司存货的购入和入库按初始成本法计价。

一般存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。

### 13、 长期股权投资

#### (1) 投资成本确定

##### 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团按照合并日取得的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。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本集团会于投资处置时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

对于其他非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团按照购买日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作为长期股权投资的初始投资成本。

##### 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。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### a. 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。本集团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。

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。

#### b. 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### c. 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

#### (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，则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。

## 14、 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	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。

## 15、 在建工程

在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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。

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 16、 借款费用

### 借款费用资本化的确认原则

本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：

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；

借款费用已经发生；

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。

### 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。

### 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。

## 17、 无形资产

无形资产

### A. 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在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。

### B. 无形资产使用寿命及摊销

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。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限
软件	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。

研究与开发支出

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：

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；

管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

#### 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 18、 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 19、 附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

### 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

### (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。

#### a. 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。

#### b. 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。

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。

### (2) 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。

### (3) 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

### (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：

- a. 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。
- b. 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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 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。

### (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作出决议；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。

## 28、 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。

## 29、 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司报告期内不存在重大会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内不存在重大会计估计变更。

## (3) 前期差错更正

本公司报告期内不存在重大前期会计差错更正。

## 三、税项

## 1、主要税种及税率

公司本期度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%或 5%
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	15%

注：公司自 2011 年 10 月起城市维护建设税税率按 5% 缴纳。

## 2、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。公司 2011 年度通过高新技术企业复审，并取得河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2011 年 10 月 28 日，证书编号：GF201141000136，有效期三年，有效期自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，本公司执行 15% 的所得税优惠税率。

## 四、报表主要项目注释（注：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	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	100,025.41		100,025.41	133,310.22		133,310.22
人民币	100,025.41		100,025.41	133,310.22		133,310.22
银行存款	570,309,822.09		570,309,822.09	19,207,610.03		19,207,610.03
人民币	570,309,822.09		570,309,822.09	19,207,610.03		19,207,610.03
其他货币资金	3,916,000.00		3,916,000.00	11,614,100.00		11,614,100.00
人民币	3,916,000.00		3,916,000.00	11,614,100.00		11,614,100.00

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算 汇率	人民币金额	原币金额	折算 汇率	人民币金额
合计	574,325,847.50		574,325,847.50	30,955,020.25		30,955,020.25

## (1) 其他货币资金分类表

项目	期末余额	年初余额
存出投资款		
信用证开证保证金		
银行承兑汇票、履约保函保证金	3,916,000.00	11,614,100.00
合计	3,916,000.00	11,614,100.00

(2) 公司货币资金期末较期初增加 1,755.36%，主要原因为公司上市发行股票收到的资金。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	46,808,019.62	26,591,118.16
商业承兑汇票		
合计	46,808,019.62	26,591,118.16

## (2) 期末公司已质押的应收票据情况

序号	出票单位	出票日期	到期日	期末余额
1	上海通用五菱汽车股份有限公司	2011年7月21日	2012年1月21日	1,000,000.00
2	天津冶金集团轧三钢铁物流有限公司	2011年8月18日	2012年2月18日	1,050,000.00
	合计			2,050,000.00

## (3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据（前五名）

序号	出票单位	出票日期	到期日	期末余额
1	天津冶金集团轧三钢铁物流有限公司	2011年7月28日	2012年1月28日	2,000,000.00
2	自贡金龙水泥有限公司	2011年8月15日	2012年2月15日	2,000,000.00
3	徐州冠华机械制造有限公司	2011年7月4日	2012年1月4日	2,000,000.00
4	天津冶金集团轧三钢铁物流有限公司	2011年8月18日	2012年2月18日	1,050,000.00
5	山东淄博博山热电有限公司	2011年7月5日日	2012年1月5日	1,000,000.00
	合计			8,050,000.00

(4) 公司应收票据期末较期初增长 76.03%，主要原因为公司业务经营规模扩大及与客户日常以票据结算所致。

## 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	182,914,617.85	100.00	12,181,750.02	6.66
组合小计	182,914,617.85	100.00	12,181,750.02	6.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	182,914,617.85	100.00	12,181,750.02	6.66

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	98,583,580.10	100.00	5,715,721.19	5.80
组合小计	98,583,580.10	100.00	5,715,721.19	5.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	98,583,580.10	100.00	5,715,721.19	5.80

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。

应收账款种类的说明:

a. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	142,995,998.54	78.18	7,149,799.93	85,846,129.55	87.08	4,292,306.48
1 至 2 年	31,121,610.76	17.01	3,112,161.07	11,483,146.00	11.65	1,148,314.60

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
2至3年	8,165,064.00	4.46	1,633,012.80	1,133,108.55	1.15	226,621.71
3至4年	546,948.55	0.30	218,779.42	121,196.00	0.12	48,478.40
4至5年	84,996.00	0.05	67,996.80			
5年以上						
合计	182,914,617.85	100.00	12,181,750.02	98,583,580.10	100.00	5,715,721.19

## (2) 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本集团关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
惠生工程(中国)有限公司	第三方	11,870,000.00	1年以内	6.49
内蒙古东华能源有限责任公司	第三方	6,940,000.00	1年以内	3.79
洛阳万年硅业有限公司	第三方	5,944,400.00	1年以内	3.25
山西焦炭集团益达化工股份有限公司	第三方	4,948,060.00	1-3年	2.71
湖北金润能源有限公司	第三方	4,284,000.00	1年以内	2.34
合计	--	33,986,460.00	--	--

## (3) 应收关联方账款情况

单位名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
洛阳福格森机械装备有限公司	控股股东直系亲属控制企业	2,270,276.26	1.24
合计		2,270,276.26	1.24

## (4) 坏账准备

年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
5,715,721.19	6,466,028.84			12,181,750.03

(5) 公司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。

(6) 公司应收账款期末较期初增长85.54%，主要原因为公司业务经营规模扩大所致。

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	3,722,232.81	94.37	2,857,030.27	96.25
1-2年	140,175.05	3.55	41,840.00	1.41
2-3年	41,840.00	1.06	69,450.00	2.34
3年以上	39,846.80	1.02		
合计	3,944,094.66	100.00	2,968,320.27	100.00

(2) 公司期末无账龄超过1年的大额预付款项

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) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	未结算原因
北京中意诚实投资咨询有限公司	第三方	800,000.00	1年以内	未到结算期
SEW-传动设备(武汉)有限公司	第三方	368,400.00	1年以内	未到结算期
麻屯电站	第三方	241,732.88	1年以内	未到结算期
河南万发设备安装有限公司	第三方	208,500.00	1年以内	未到结算期
南阳防爆集团股份有限公司	第三方	200,000.00	1年以内	未到结算期
合计		1,818,632.88		

(4) 公司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) 公司期末预付款项中无应收其他关联方的款项。

(6) 公司预付账款期末较期初增长32.87%，主要原因为公司业务生产经营规模扩大所致。

## 5、 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行定期存款利息		3,439,803.04		3,439,803.04
合计		3,439,803.04		3,439,803.04

## 6、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,680,427.40	100.00	379,565.99	5.68
组合小计	6,680,427.40	100.00	379,565.99	5.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,680,427.40	100.00	379,565.99	5.68

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,478,167.59	100.00	181,780.95	5.23
组合小计	3,478,167.59	100.00	181,780.95	5.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,478,167.59	100.00	181,780.95	5.23

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。

其他应收款种类的说明：

a. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	6,084,437.88	91.08	304,221.89	3,360,440.15	96.62	168,022.01
1至2年	478,262.08	7.17	47,826.21	110,545.44	3.18	11,054.54
2至3年	110,545.44	1.65	22,109.09	842.00	0.02	168.40
3至4年	842.00	0.01	336.80	6,340.00	0.18	2,536.00
4至5年	6,340.00	0.09	5,072.00			
5年以上						
合计	6,680,427.40	100.00	379,565.99	3,478,167.59	100.00	181,780.95

(2) 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。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本集团关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
青海盐湖镁业有限公司	第三方	1,336,000.00	1 年以内	20.00
汾阳中科渊昌再生能源有限公司	第三方	828,180.00	1 年以内	12.40
陕西龙门煤化工有限公司	第三方	320,000.00	1 年以内	4.79
山东石大科技石化有限公司	第三方	371,450.00	1 年以内	5.56
青海盐湖工业集团股份有限公司	第三方	312,164.00	1 年以内	4.67
合计	--	3,167,794.00	--	47.42

(4) 坏账准备

年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
181,780.95	197,785.04			379,565.99

(5) 公司期末向青海盐湖镁业有限公司、汾阳中科渊昌再生能源有限公司等公司支付履约保证金 3,487,794.00 元。

(6) 公司其他应收款期末较期初增长 190.96%, 主要原因为本期支付部分履约保证金所致。

## 7、 存货

(1) 存货的分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,267,309.48		26,267,309.48	21,940,375.16		21,940,375.16
在产品	33,196,692.42		33,196,692.42	7,438,185.09		7,438,185.09
库存商品	35,572,240.96		35,572,240.96	43,887,764.43		43,887,764.43
材料采购	111,398.98		111,398.98	356,935.78		356,935.78
合计	95,147,641.84		95,147,641.84	73,623,260.46		73,623,260.46

(2) 期末无用于债务担保的存货

(3) 公司存货期末较期初增长 29.24%, 主要原因为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。

## 8、 固定资产

## (1) 固定资产情况

## a. 固定资产账面原值:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	64,702,318.49			64,702,318.49
机器设备	27,032,905.16	10,758,939.39	126,608.46	37,665,236.09
运输工具	6,764,691.65	3,549,628.00	1,090,901.00	9,223,418.65
通用设备	1,030,532.17	553,831.32		1,584,363.49
其他	400,237.36	171,577.19		571,814.55
合计	99,930,684.83	15,033,975.90	1,217,509.46	113,747,151.27

本期由在建工程转入固定资产原价为 7,262,522.00 元。

## b. 累计折旧:

项目	年初余额	本期增加	其中: 本期计提	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	4,925,644.05	1,785,783.96	1,785,783.96		6,711,428.01
机器设备	8,798,591.20	3,017,844.92	3,017,844.92	119,590.80	11,696,845.32
运输工具	2,741,032.90	886,170.09	886,170.09	832,596.75	2,794,606.24
通用设备	507,042.98	194,695.24	194,695.24		701,738.22
其他	100,141.72	67,448.59	67,448.59		167,590.31
合计	17,072,452.85	5,951,942.80	5,951,942.80	952,187.55	22,072,208.10

## c. 固定资产账面净值:

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	57,990,890.48	59,776,674.44
机器设备	25,968,390.77	18,234,313.96
运输工具	6,428,812.41	4,023,658.75
通用设备	882,625.27	523,489.19
其他	404,224.24	300,095.64
合计	91,674,943.17	82,858,231.98

## d. 固定资产账面价值:

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	57,990,890.48	59,776,674.44
机器设备	25,968,390.77	18,234,313.96
运输工具	6,428,812.41	4,023,658.75
通用设备	882,625.27	523,489.19
其他	404,224.24	300,095.64
合计	91,674,943.17	82,858,231.98

## 9、在建工程

### (1) 在建工程项目

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
复合冷生产车间扩建	12,729,753.34		12,729,753.34			
空冷岛生产线				7,112,384.52		7,112,384.52
合计	12,729,753.34		12,729,753.34	7,112,384.52		7,112,384.52

### (2) 在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
复合冷生产车间扩建		12,729,753.34			12,729,753.34	募集资金
空冷岛生产线	7,112,384.52	150,137.48	7,262,522.00			自筹资金
合计	7,112,384.52	12,879,890.82	7,262,522.00		12,729,753.34	--

项目名称	预算数	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
复合冷生产车间扩建	21,195.90万元	18.95%	18.95%			
空冷岛生产线	868.00万元	100.00%	100.00%			
合计		--	--			--

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
复合冷生产车间扩建	18.95%	

(4) 在建工程期末较期初增长 78.70%，主要原因为公司高效复合型冷却（凝）器扩产项目投产所致。

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	16,081,486.11	231,794.87		16,313,280.98
土地使用权	16,050,585.26			16,050,585.26
软件	30,900.85	231,794.87		262,695.72
二、累计摊销合计	411,320.23	339,670.53		750,990.76
土地使用权	396,433.56	321,011.76		717,445.32
软件	14,886.67	18,658.77		33,545.44
三、无形资产账面净值合计	15,670,165.88	231,794.87	339,670.53	15,562,290.22
土地使用权	15,654,151.70		321,011.76	15,333,139.94
软件	16,014.18	231,794.87	18,658.77	229,150.28
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	15,670,165.88	231,794.87	339,670.53	15,562,290.22
土地使用权	15,654,151.70			15,333,139.94
软件	16,014.18	231,794.87	339,670.53	229,150.28

本期摊销额为 339,670.53 元。

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	1,884,197.41	884,625.33
合    计	1,884,197.41	884,625.33

(2) 可抵扣差异项目明细

项    目	金    额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	12,561,316.01
合    计	12,561,316.01

12、资产减值准备

项    目	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	5,897,502.14	6,663,813.87			12,561,316.01
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少	期末余额
持有至到期投资减值准备				
长期股权投资减值准备				
投资性房地产减值准备				
固定资产减值准备				
工程物资减值准备				
在建工程减值准备				
无形资产减值准备				
商誉减值准备				
其他				
合计	5,897,502.14	6,663,813.87		12,561,316.01

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

类 别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		12,000,000.00
合 计		12,000,000.00

#### (2) 期初短期借款明细:

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。2011年6月1日该笔借款到期,本公司当日将该笔借款按时归还。

2010年11月8日,本公司向招商银行股份有限公司洛阳分行借款人民币1000.00万元,借款期限自2010年11月8日至2011年11月8日,该笔借款为信用借款,无任何担保和抵押。2011年4月1日,本公司用自有流动资金提前归还该笔借款。

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。

本期公司发行新股2000万股,收到募集资金后以超募资金偿还上述两笔银行借款。

### 14、应付票据

类别	期末余额	其中：下一年度将到期的金额	年初余额
银行承兑汇票	5,058,000.00	5,058,000.00	17,315,000.00
商业承兑汇票			
合计	5,058,000.00	5,058,000.00	17,315,000.00

### 15、应付账款

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	75,748,965.98	98.66	58,300,646.97	97.44
1-2年	660,561.89	0.86	1,028,224.44	1.72
2-3年	286,079.25	0.37	342,460.85	0.57
3年以上	79,422.23	0.10	163,908.41	0.27
合计	76,775,029.35	100.00	59,835,240.67	100.00

(2) 公司期末应付账款中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 公司期末应付账款中无欠本公司关联方的款项。

(4) 公司期末应付账款较期初增长 28.31%，主要原因为公司业务规模扩大相应增加材料储备所致。

### 16、预收款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	50,754,883.66	83.65	49,169,344.49	85.19
1年以上	9,919,940.00	16.35	8,548,890.00	14.81
合计	60,674,823.66	100.00	57,718,234.49	100.00

#### (2) 期末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
内蒙古荣信化工有限公司	5,100,000.00	1年以内	8.41%
陕西黄陵煤化工有限责任公司	4,068,000.00	2年以内	6.70%
天津冶金集团轧三友发钢铁有限公司	3,180,000.00	1年以内	5.24%
营口天盛重工装备有限公司	3,100,000.00	1年以内	5.11%
思安新能源股份有限公司	3,048,000.00	1年以内	5.02%
合计	18,496,000.00		30.48%

- (3) 公司期末预收账款中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项
- (4) 公司期末预收账款中无欠本公司关联方的款项。

**17、应付职工薪酬**

类 别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,976,587.10	25,059,893.36	27,253,738.93	1,782,741.53
职工福利费		980,386.37	980,386.37	
社会保险费	136,538.80	2,007,678.99	2,144,217.79	
住房公积金	5,140.00	79,155.00	84,295.00	
工会经费和职工教育经费	270,334.21	545,840.51	462,148.96	354,025.76
非货币性福利				
辞退福利				
其他-劳务费		11,669,000.00	10,747,000.00	922,000.00
合 计	4,388,600.11	40,341,954.23	41,671,787.05	3,058,767.29

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

公司无非货币性福利款项，无因解除劳动关系给予的补偿。

期末应付职工薪酬余额预计在 2011 年 2 月底以前全部发放。

**18、应交税费**

税 种	期末余额	年初余额
增值税	3,621,155.26	2,117,814.16
营业税		5,200.00
城建税	181,057.76	21,230.49
企业所得税	1,137,772.19	843,552.44
个人所得税	41,465.58	37,565.16
房产税	38,337.11	38,337.11
土地使用税	55,722.51	18,574.17
教育费附加	181,057.75	63,691.47
其他	16,033.66	64,100.78
合 计	5,272,601.82	3,210,065.78

公司应交税费期末较期初增长 64.25%，主要原因为本期销售额增加及本期利润增加计提相关增值税和所得税所致。

**19、其他应付款**

- (1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	232,413.09	48.04	803,717.00	92.33
1-2年	201,377.00	41.62	1,106.00	0.13
2-3年			55,700.00	6.40
3年以上	50,000.00	10.34	9,954.00	1.14
合计	483,790.09	100.00	870,477.00	100.00

(1) 公司期末其他应付款中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

(2) 公司期末其他应付款中无欠本公司关联方的款项。

## 20、股本 (单位: 万元)

项目	年初余额		本期增减变动					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
1. 有限售条件股份									
(1) 国家持股									
(2) 国有法人持股									
(3) 其他内资持股	6,000.00	100.00						6,000.00	
其中: 境内非国有法人持股	730.00	12.17						730.00	9.13
境内自然人持股	5,270.00	87.83						5,270.00	65.88
(4) 外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份小计									
2. 无限售条件股份									
(1) 人民币普通股			2,000.00				2,000.00	2,000.00	25.00
(2) 境内上市的外资股									
(3) 境外上市的外资股									
(4) 其他									
无限售条件股份小计			2,000.00				2,000.00	2,000.00	25.00
股份合计	6,000.00	100.00						8,000.00	100.00

2011年9月7日经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】1348号”文批复、经深圳证券交易所“深证上【2011】284号”文核准,公司首次公开发行人民币普通股2,000.00万股,每股面值1元,并于2011年9月16日在创业板上市。股票简称“隆华传热”,股票代码“300263”,发行后总股本8,000.00万股。募集资金到位情况业经北京兴华会计师事务所(2011)京会兴验字第4—046号验资报告进行审验。

**21、资本公积**

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
股本溢价	65,513,919.84	590,735,360.47		656,249,280.31
其他资本公积				
合计	65,513,919.84	590,735,360.47		656,249,280.31

说明：2011年9月7日经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】1348号”文批复、经深圳证券交易所“深证上【2011】284号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股2,000.00万股，每股面值1元，并于2011年9月16日在创业板上市，募集资金总额为人民币660,000,000.00元，扣除承销费、保荐费、审计费、律师费等发行费用合计人民币49,264,639.53元后，实际募集资金净额为人民币610,735,360.47元，其中：增加股本人民币20,000,000.00元，增加资本公积—股本溢价人民币590,735,360.47元。

**22、盈余公积**

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
法定盈余公积金	5,597,583.45	7,900,219.30		13,497,802.75
任意盈余公积金				
企业发展基金				
合计	5,597,583.45	7,900,219.30		13,497,802.75

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。

本公司2011年按净利润的10%提取法定盈余公积金7,900,219.30元。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**23、未分配利润**

项目	期末余额	年初余额	提取或分配比例
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：本期归属于母公司所有者的净利润	79,002,193.01	50,988,619.04	--
减：提取法定盈余公积	7,900,219.30	5,098,861.90	净利润10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			

项目	期末余额	年初余额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	121,480,224.77	50,378,251.06	

## 24、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

	本期金额	上期金额
主营业务收入	439,571,695.63	322,840,197.09
其他业务收入	3,951,162.10	953,835.23

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额（万元）		上期金额（万元）	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制冷	3,376.91	2,026.36	1,895.18	1,187.48
化工	19,179.20	12,129.76	18,444.16	12,032.19
钢铁	3,541.72	2,301.66	4,487.00	3,229.89
电力	4,989.31	3,117.32	182.05	111.60
机械	5,893.01	4,816.02	5,227.78	4,435.52
其他	6,977.03	5,970.52	2,047.85	1,891.17
合计	43,957.17	30,361.64	32,284.02	22,887.86

### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额（万元）		上期金额（万元）	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
复合冷	28,495.69	17,678.12	21,774.40	14,208.94
空冷器	2,025.86	1,420.94	1,885.33	1,377.72
压力容器	7,853.10	6,652.65	3,960.74	3,400.38
机械加工	5,582.51	4,609.93	4,663.54	3,900.82
合计	43,957.17	30,361.64	32,284.02	22,887.86

### (4) 主营业务分地区

地区名称	本期金额（万元）		上期金额（万元）	
	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	18,431.99	13,786.62	13,369.98	10,135.94
华北	11,108.82	7,194.36	6,985.03	4,681.43
华东	7,227.69	4,705.20	7,486.46	5,182.44
东北	1,645.50	1,056.11	701.20	453.64
西北	4,148.46	2,667.52	1,859.58	1,166.24
西南	1,003.76	620.65	1,384.84	879.18

地区名称	本期金额 (万元)		上期金额 (万元)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南	390.94	331.18	496.94	388.98
合计	43,957.17	30,361.64	32,284.02	22,887.86

## (5) 本集团前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国一拖集团有限公司	40,577,840.32	9.15
惠生工程(中国)有限公司	20,341,880.34	4.59
洛阳万年硅业有限公司	16,149,572.64	3.64
内蒙古东华能源有限责任公司	11,863,247.86	2.67
河北凯跃化工集团有限公司	10,966,581.20	2.47
合计	99,899,122.36	22.52

营业收入说明：公司本期营业收入大幅增长的主要原因是公司业务规模增长以及公司产品新开拓进入电力行业所致。

## 25、营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	7,626.00	5,200.00	应税所得的5%
城建税	521,318.34	138,034.91	流转税额1%或5%
教育费附加	1,141,707.62	414,104.71	流转税额的5%
合计	1,670,651.96	557,339.62	

## 26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
员工工资	4,688,544.32	3,019,296.56
差旅费	3,688,639.09	2,290,921.41
售后服务	1,116,147.62	1,224,829.37
招待费	1,302,704.80	656,979.94
广告宣传费	487,388.57	239,308.19
运输费	6,616,135.86	6,191,022.90
通讯费	178,425.89	95,646.04
代理服务费	401,974.00	388,000.00
培训费	80,000.00	65,000.00
其他	1,698,099.66	596,645.95
合计	20,258,059.81	14,767,650.36

公司销售费用本期较上期增长 37.18%，主要原因为公司业务规模增大相应费用增加。

**27、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
员工工资	4,983,649.91	3,855,131.69
差旅费	403,911.40	266,162.20
招待费	494,760.37	648,380.52
电话费	135,611.26	171,931.88
车辆费	1,362,929.77	1,033,272.43
广告费	2,654,037.00	120,444.82
研发支出	15,497,925.44	10,856,005.01
其他	5,821,645.94	5,709,401.96
合 计	31,354,471.09	22,660,730.51

公司管理费用本期较上期增长 38.36%，主要原因为随着营业收入的增加，导致人工成本、差旅费等的增加，其中人工成本较上年增加 1,128,518.22 元，差旅费较上年增加 137,749.20 元。主要原因为一是公司加大了研发投入，研发费用较上年增加 4,641,920.43 元，二是公司本年在本年创业板上市，上市过程发生费用所致。

**28、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,326,621.55	1,074,030.43
减：利息收入	5,067,528.07	140,405.37
利息净支出	-3,740,906.52	933,625.06
手续费支出	46,971.05	56,130.35
合计	-3,693,935.47	989,755.41

公司财务费用本期较上期减少-473.22%，主要原因为公司计提定期存款利息所致。

**29、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	6,663,813.87	-69,688.36
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		

项目	本期金额	上期金额
合计	6,663,813.87	-69,688.36

公司资产减值损失本期较上期大幅增长主要原因为公司业务规模扩大应收账款增加坏账准备计提基数增加所致。

### 30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	442,333.20	179,683.43	
其中：固定资产处置利得	442,333.20	179,683.43	442,333.20
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	8,155,020.00	3,508,075.00	8,155,020.00
长期未达账项装入，个税手续费退回	63,787.80	27,820.51	63,787.80
其他	74,762.57	62,643.36	74,762.57
合计	8,735,903.57	3,778,222.30	8,735,903.57

说明：营业外收入其他中质量扣款为 66,912.57 元。

#### (1) 本期取得的计入当期损益的政府补助种类及金额

政府补助的种类		当期取得的计入当期损益的政府补助种类及金额	
		本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	中小企业发展基金	4,095,020.00	3,173,075.00
	上市奖励	1,862,000.00	
	产业优化资金	2,198,000.00	335,000.00
	小计	8,155,020.00	3,508,075.00

公司营业外收入本期较上期大幅增加主要原因是企业收到的政府补助大幅增加所致。

### 31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		20,081.92	
其中：固定资产处置损失		20,081.92	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	178,272.00		178,272.00
赔偿款	16,000.00	3,000.00	16,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,904.00	10,934.00	6,904.00
合计	201,176.00	52,375.92	201,176.00

### 32、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,063,760.28	8,960,325.85
递延所得税调整	-999,572.08	-213,443.09
合计	13,064,188.20	8,746,882.76

### 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 2011年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.14%	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.40%	1.10	1.10

根据《公开发行证券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，净资产收益率和每股收益按以下公式计算得出：

加权平均净资产收益率

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

其中：P 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；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 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；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告

期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 2010 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.39%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.32%	0.81	0.81

### 34、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	本期金额	上期金额
利息收入	1,627,725.03	140,405.37
保证金	11,614,100.00	4,404,038.54
政府补助	8,155,020.00	3,508,075.00
其他项目	58,787.80	2,405,157.97
合 计	21,455,632.83	10,457,676.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
保证金	3,916,000.00	5,116,000.00
销售费用与管理费用付现	33,180,063.49	21,659,408.07
其他应收款增加收现	3,004,474.77	
其他项目	440,561.96	62,958.35
合 计	40,541,100.22	26,838,366.42

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
承销费与保荐费	42,366,778.21	
审计及验资费	1,667,470.18	
评估费	100,000.00	
律师费	1,369,631.05	
信息披露费用及其他相关费用	3,760,760.09	
合 计	49,264,639.53	

### 35、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

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	79,002,193.01	50,988,619.04
加：资产减值准备	6,663,813.87	-69,688.36
固定资产折旧	5,951,942.80	4,581,467.91
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	339,670.53	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	-442,333.20	-156,008.35
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,326,621.55	1,074,030.43
投资损失		
递延所得税资产减少	-999,572.08	10,453.25
递延所得税负债增加		
存货的减少	-21,524,381.38	-11,924,549.15
经营性应收项目的减少	-100,336,603.94	-12,354,817.04
经营性应付项目的增加	6,906,674.63	14,194,370.08
其他	-3,916,000.00	-4,100,850.00
经营活动产生的现金流量净额	-27,027,974.21	42,553,965.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	570,409,847.50	19,340,920.25
减：现金的年初余额	19,340,920.25	5,075,579.96
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	551,068,927.25	14,265,340.29

## (2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	570,409,847.50	19,340,920.25
其中：库存现金	100,025.41	133,310.22
可随时用于支付的银行存款	570,309,822.09	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		

项目	期末余额	年初余额
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	570,409,847.50	19,340,920.25

现金流量表补充资料的说明：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，2010年12月31日保证金余额为11,614,100.00元，2011年12月31日保证金余额为3,916,000.00元。

## 五、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

##### a. 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	2010.12.31 余额	持股比例
李占强	12,500,000.00	15.63%
李明卫	12,500,000.00	15.63%
李明强	12,500,000.00	15.63%
李占明	12,500,000.00	15.63%
合计	50,000,000.00	62.52%

##### b. 子公司：本公司无子公司。

##### c. 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

股东	期末余额		年初余额	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
李占明	15.63%	15.63%	20.83%	20.83%
李占强	15.63%	15.63%	20.83%	20.83%
李明卫	15.63%	15.63%	20.83%	20.83%
李明强	15.63%	15.63%	20.83%	20.83%

#### (2) 不存在控制关系的关联方

##### a. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
---------	-------------	--------

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

## 2、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	配件采购	市场价	3,915,389.37	18.10%	6,711,437.76	17.32%

### (2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	机加工作件	市场价	5,969,651.38	10.69%	8,739,732.56	18.74%

## 3、关联方应收应付款项

### (1) 上市公司应收关联方款项

#### a. 应收账款

债务人	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
洛阳福格森机械装备有限公司	2,270,276.26		15,784.14	

## 六、或有事项

本公司除下述未结清的履约保函外, 无其他需要披露的或有事项, 截止 2011 年 12 月 31 日, 未结清的履约保函明细如下:

对方单位名称	币种	开立日期	到期日	金额	保函类型
内蒙古荣信化工有限公司	人民币	2011年3月16日	2012年5月1日	1,700,000.00	不可撤销履约保函
内蒙古伊东集团东兴化工有限责任公司	人民币	2011年7月6日	2012年2月29日	190,000.00	不可撤销履约保函
青海盐湖海纳化工有限公司	人民币	2011年8月5日	2012年5月5日	250,368.00	不可撤销履约保函
山西焦化股份有限公司	人民币	2011年9月16日	2012年4月30日	555,000.00	不可撤销履约保函
天津港保税区利丰源投资有限公司	人民币	2011年10月21日	2012年10月18日	2,121,000.00	不可撤销履约保函
中海油东方石化有限责任公司	人民币	2011年10月26日	2012年5月15日	1,977,600.00	不可撤销履约保函
青海盐湖海纳化工有限公司	人民币	2011年11月15日	2012年6月25日	668,000.00	不可撤销履约保函
青海盐湖镁业有限公司	人民币	2011年11月30日	2012年7月30日	2,672,000.00	不可撤销履约保函
内蒙古东华能源有限责任公司	人民币	2010年12月24日	2012年2月22日	1,388,000.00	不可撤销履约保函
合 计				11,521,968.00	

## 七、 承诺事项

截至2011年12月31日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

## 八、 资产负债表日后事项

根据2012年2月26日董事会决议，公司2011年度利润分配预案为以截止2011年12月31日公司总股本8,000.00万股为基数向全体股东每10股派发现金股利3.00元（含税），同时进行资本公积金转增股本，以8,000.00万股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增8,000.00万股，转增后公司总股本将增加至16,000.00万股。该利润分配预案尚需提交2011年度股东大会审议。

除上述事项外，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、 其他重要事项

无

## 十、 补充资料

### i. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(2010)规定, 本公司非经常性损益发生情况如下:

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	442,333.20	156,085.36
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	8,155,020.00	3,508,075.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,625.63	61,686.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	8,534,727.57	3,725,846.38
所得税影响额	1,310,385.54	558,876.96
非经常损益合计	7,224,342.03	3,166,969.42
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	7,224,342.03	3,166,969.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	71,777,850.98	47,821,649.62

## 十一、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2012年2月26日批准报出。

洛阳隆华传热科技股份有限公司

二〇一二年二月二十六日