

洛阳隆华传热节能股份有限公司
2013 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、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并股东权益变动表	11—12 页
8、母公司股东权益变动表	13—14 页
9、财务报表附注	15—82 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

电话：010-82250666 传真：010-82250851 邮政编码：100029

审 计 报 告

(2014)京会兴审字第 04030006 号

洛阳隆华传热节能股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的洛阳隆华传热节能股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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）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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司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：

张庆栾

中国·北京
二〇一四年二月八日

中国注册会计师：

李 鑫

合并资产负债表

2013-12-31

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	312,887,638.04	501,645,645.39
交易性金融资产			
应收票据	五、（二）	65,356,055.02	72,460,603.71
应收账款	五、（三）	637,271,088.42	234,558,847.37
预付款项	五、（四）	46,403,772.05	12,385,053.68
应收利息	五、（五）	326,638.12	1,728,986.67
应收股利			
其他应收款	五、（六）	28,717,990.88	7,698,578.59
存货	五、（七）	310,590,263.66	174,260,082.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	82,410.94	
流动资产合计		1,401,635,857.13	1,004,737,797.50
非流动资产：			
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	五、（九）	191,345.42	
长期股权投资	五、（十）	14,036,423.90	
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	297,660,822.19	103,307,356.60
在建工程	五、（十二）	67,402.00	77,714,734.05
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、（十三）	88,365,396.31	15,280,158.32
开发支出			
商誉	五、（十四）	242,052,699.83	
长期待摊费用	五、（十五）	533,115.19	174,758.31
递延所得税资产	五、（十六）	8,828,171.79	3,170,558.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		651,735,376.63	199,647,566.10
资产总计		2,053,371,233.76	1,204,385,363.60

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

合并资产负债表（续）

2013-12-31

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	18,094,426.54	
交易性金融负债			
应付票据	五、（十九）	110,926,099.44	23,523,040.00
应付账款	五、（二十）	247,560,940.44	85,206,580.99
预收款项	五、（二十一）	183,594,604.91	154,401,803.54
应付职工薪酬	五、（二十二）	6,857,459.32	4,607,280.67
应交税费	五、（二十三）	19,205,476.05	7,492,014.50
应付利息			
应付股利	五、（二十四）	2,578,800.00	
其他应付款	五、（二十五）	24,233,439.04	1,449,267.73
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		613,051,245.74	276,679,987.43
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	五、（十六）	8,654,975.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,654,975.13	
负债合计		621,706,220.87	276,679,987.43
股东权益：			
股本	五、（二十六）	190,814,900.00	163,320,000.00
资本公积	五、（二十七）	969,343,274.25	595,752,880.31
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、（二十八）	28,760,011.29	19,292,669.39
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十九）	236,475,521.89	148,867,319.95
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		1,425,393,707.43	927,232,869.65
少数股东权益	五、（三十）	6,271,305.46	472,506.52
股东权益合计		1,431,665,012.89	927,705,376.17
负债和股东权益总计		2,053,371,233.76	1,204,385,363.60

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

母公司资产负债表

2013-12-31

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		204,528,003.06	481,248,423.80
交易性金融资产			
应收票据		40,548,225.80	72,460,603.71
应收账款	十三、（一）	397,841,733.91	234,558,847.37
预付款项		13,135,787.82	12,291,255.93
应收利息		311,155.56	1,728,986.67
应收股利			
其他应收款	十三、（二）	14,081,114.19	7,540,581.35
存货		238,966,905.71	174,260,082.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		909,412,926.05	984,088,780.92
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	十三、（三）	609,536,423.90	34,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		261,625,834.09	89,716,620.53
在建工程			77,714,734.05
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		27,442,569.81	15,274,491.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		100,946.55	174,758.31
递延所得税资产		5,813,594.28	3,170,558.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		904,519,368.63	220,551,163.33
资产总计		1,813,932,294.68	1,204,639,944.25

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

母公司资产负债表（续）

2013-12-31

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		79,950,000.00	23,523,040.00
应付账款		159,063,308.35	85,206,580.99
预收款项		131,268,760.11	154,401,803.54
应付职工薪酬		5,602,422.65	4,576,528.87
应交税费		8,729,083.95	7,483,148.88
应付利息			
应付股利		332,000.00	
其他应付款		21,560,432.41	1,449,267.73
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		406,506,007.47	276,640,370.01
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		406,506,007.47	276,640,370.01
股东权益：			
股本		190,814,900.00	163,320,000.00
资本公积		969,343,274.25	595,752,880.31
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		28,760,011.29	19,292,669.39
一般风险准备			
未分配利润		218,508,101.67	149,634,024.54
股东权益合计		1,407,426,287.21	927,999,574.24
负债和股东权益总计		1,813,932,294.68	1,204,639,944.25

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

合并利润表

2013 年度

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		729,103,524.16	412,943,262.72
其中：营业收入	五、（三十一）	729,103,524.16	412,943,262.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		604,576,408.42	345,071,155.47
其中：营业成本	五、（三十一）	505,293,517.40	283,317,974.96
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	五、（三十二）	2,338,166.17	1,974,972.41
销售费用	五、（三十三）	42,551,734.19	31,387,023.22
管理费用	五、（三十四）	52,925,347.93	34,338,142.20
财务费用	五、（三十五）	-10,399,013.63	-14,522,700.02
资产减值损失	五、（三十六）	11,866,656.36	8,575,742.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-5,408.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,521,707.00	67,872,107.25
加：营业外收入	五、（三十八）	10,326,730.95	305,431.71
减：营业外支出	五、（三十九）	513,448.27	622,200.89
其中：非流动资产处置损失		64,863.63	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,334,989.68	67,555,338.07
减：所得税费用	五、（四十）	20,695,640.89	10,400,869.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,639,348.79	57,154,468.34
归属于母公司股东的净利润		113,407,543.84	57,181,961.82
少数股东损益		231,804.95	-27,493.48
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.68	0.35
（二）稀释每股收益		0.67	0.35
七、其他综合收益		1,832.64	
八、综合收益总额		113,641,181.43	57,154,468.34
归属于母公司股东的综合收益总额		113,409,376.48	57,181,961.82
归属于少数股东的综合收益总额		231,804.95	-27,493.48

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

母公司利润表

2013 年度

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	633,703,281.48	412,943,262.72
减：营业成本	十三、（四）	438,113,357.18	283,317,974.96
营业税金及附加		1,549,821.59	1,974,972.41
销售费用		40,095,912.22	31,303,394.22
管理费用		43,988,219.00	33,282,313.92
财务费用		-9,979,503.23	-14,176,705.44
资产减值损失		17,620,236.38	8,575,742.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-5,408.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,408.74	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,309,829.60	68,665,569.95
加：营业外收入		9,776,730.95	305,431.71
减：营业外支出		363,431.73	621,465.52
其中：非流动资产处置损失		64,863.63	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,723,128.82	68,349,536.14
减：所得税费用		17,049,709.79	10,400,869.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,673,419.03	57,948,666.41
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		1,832.64	
七、综合收益总额		94,675,251.67	57,948,666.41

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

合并现金流量表

2013 年度

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		432,482,262.43	277,139,858.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	53,184,540.21	17,599,737.76
经营活动现金流入小计		485,666,802.64	294,739,596.07
购买商品、接受劳务支付的现金		278,441,080.80	155,709,179.82
支付给职工以及为职工支付的现金		65,827,853.01	50,682,429.49
支付的各项税费		42,721,007.81	32,069,354.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	89,285,019.59	42,975,920.83
经营活动现金流出小计		476,274,961.21	281,436,884.52
经营活动产生的现金流量净额		9,391,841.43	13,302,711.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,595.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			500,000.00
投资活动现金流入小计			510,595.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,561,949.78	85,177,311.26
投资支付的现金		14,040,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		103,445,830.62	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		227,047,780.40	85,177,311.26
投资活动产生的现金流量净额		-227,047,780.40	-84,666,716.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,513,600.00
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		5,544,723.70	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,544,723.70	41,513,600.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,206,105.34	24,437,333.33
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	五、（四十一）	8,026,490.00	470,000.00
筹资活动现金流出小计		24,232,595.34	44,907,333.33
筹资活动产生的现金流量净额		-18,687,871.64	-3,393,733.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,573.19	-7,747.40
五、现金及现金等价物净增加额		-236,345,383.80	-74,765,485.44
加：期初现金及现金等价物余额		495,644,362.06	570,409,847.50
六、期末现金及现金等价物余额		259,298,978.26	495,644,362.06

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

母公司现金流量表

2013 年度

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		376,309,440.07	277,139,858.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,787,421.07	17,211,154.94
经营活动现金流入小计		421,096,861.14	294,351,013.25
购买商品、接受劳务支付的现金		259,924,595.09	155,709,179.82
支付给职工以及为职工支付的现金		62,663,720.48	50,363,921.41
支付的各项税费		37,054,094.22	31,992,337.38
支付其他与经营活动有关的现金		73,964,562.42	42,081,500.68
经营活动现金流出小计		433,606,972.21	280,146,939.29
经营活动产生的现金流量净额		-12,510,111.07	14,204,073.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,595.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,595.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,975,963.15	71,475,895.26
投资支付的现金		150,040,000.00	34,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		258,015,963.15	105,975,895.26
投资活动产生的现金流量净额		-258,015,963.15	-105,965,300.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,513,600.00
取得借款收到的现金			20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			41,513,600.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,000,000.00	24,437,333.33
支付其他与筹资活动有关的现金		8,026,490.00	470,000.00
筹资活动现金流出小计		24,026,490.00	44,907,333.33
筹资活动产生的现金流量净额		-24,026,490.00	-3,393,733.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,573.19	-7,747.40
五、现金及现金等价物净增加额		-294,554,137.41	-95,162,707.03
加：期初现金及现金等价物余额		475,247,140.47	570,409,847.50
六、期末现金及现金等价物余额		180,693,003.06	475,247,140.47

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

合并股东权益变动表
2013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		
一、上年年末余额	163,320,000.00	595,752,880.31			19,292,669.39		148,867,319.95		472,506.52	927,705,376.17
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	163,320,000.00	595,752,880.31			19,292,669.39		148,867,319.95		472,506.52	927,705,376.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,494,900.00	373,590,393.94			9,467,341.90		87,608,201.94		5,798,798.94	503,959,636.72
(一)净利润							113,407,543.84		231,804.95	113,639,348.79
(二)其他综合收益		1,832.64								1,832.64
上述(一)和(二)小计		1,832.64					113,407,543.84		231,804.95	113,641,181.43
(三)股东投入和减少股本	27,494,900.00	373,588,561.30							5,566,993.99	406,650,455.29
1.股东投入股本	27,494,900.00	369,328,561.30								396,823,461.30
2.股份支付计入股东权益的金额		4,260,000.00								4,260,000.00
3.其他									5,566,993.99	5,566,993.99
(四)利润分配					9,467,341.90		-25,799,341.90			-16,332,000.00
1.提取盈余公积					9,467,341.90		-9,467,341.90			
2.提取一般风险准备										
3.对股东的分配							-16,332,000.00			-16,332,000.00
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										
3.其他										
四、本年年末余额	190,814,900.00	969,343,274.25			28,760,011.29		236,475,521.89		6,271,305.46	1,431,665,012.89

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

合并股东权益变动表
2013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		
一、上年年末余额	80,000,000.00	656,249,280.31			13,497,802.75		121,480,224.77		871,227,307.83	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	80,000,000.00	656,249,280.31			13,497,802.75		121,480,224.77		871,227,307.83	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	83,320,000.00	-60,496,400.00			5,794,866.64		27,387,095.18	472,506.52	56,478,068.34	
(一)净利润							57,181,961.82	-27,493.48	57,154,468.34	
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							57,181,961.82	-27,493.48	57,154,468.34	
(三)股东投入和减少股本	3,320,000.00	19,503,600.00						500,000.00	23,323,600.00	
1.股东投入股本	3,320,000.00	17,723,600.00						500,000.00	21,543,600.00	
2.股份支付计入股东权益的金额		1,780,000.00							1,780,000.00	
3.其他										
(四)利润分配					5,794,866.64		-29,794,866.64		-24,000,000.00	
1.提取盈余公积					5,794,866.64		-5,794,866.64			
2.提取一般风险准备										
3.对股东的分配							-24,000,000.00		-24,000,000.00	
4.其他										
(五)股东权益内部结转	80,000,000.00	-80,000,000.00								
1.资本公积转增股本	80,000,000.00	-80,000,000.00								
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										
3.其他										
四、本年年末余额	163,320,000.00	595,752,880.31			19,292,669.39		148,867,319.95	472,506.52	927,705,376.17	

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

母公司股东权益变动表
2013 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		
一、上年年末余额	163,320,000.00	595,752,880.31			19,292,669.39		149,634,024.54		927,999,574.24	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	163,320,000.00	595,752,880.31			19,292,669.39		149,634,024.54		927,999,574.24	
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)	27,494,900.00	373,590,393.94			9,467,341.90		68,874,077.13		479,426,712.97	
(一)净利润							94,673,419.03		94,673,419.03	
(二)其他综合收益		1,832.64							1,832.64	
上述(一)和(二)小计		1,832.64					94,673,419.03		94,675,251.67	
(三)股东投入和减少股本	27,494,900.00	373,588,561.30							401,083,461.30	
1.股东投入股本	27,494,900.00	369,328,561.30							396,823,461.30	
2.股份支付计入股东权益的金额		4,260,000.00							4,260,000.00	
3.其他										
(四)利润分配					9,467,341.90		-25,799,341.90		-16,332,000.00	
1.提取盈余公积					9,467,341.90		-9,467,341.90			
2.提取一般风险准备										
3.对股东的分配							-16,332,000.00		-16,332,000.00	
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										
3.其他										
四、本年年末余额	190,814,900.00	969,343,274.25			28,760,011.29		218,508,101.67		1,407,426,287.21	

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

母公司股东权益变动表
2013 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		
一、上年年末余额	80,000,000.00	656,249,280.31			13,497,802.75		121,480,224.77		871,227,307.83
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	80,000,000.00	656,249,280.31			13,497,802.75		121,480,224.77		871,227,307.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	83,320,000.00	-60,496,400.00			5,794,866.64		28,153,799.77		56,772,266.41
(一) 净利润							57,948,666.41		57,948,666.41
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							57,948,666.41		57,948,666.41
(三) 股东投入和减少股本	3,320,000.00	19,503,600.00							22,823,600.00
1. 股东投入股本	3,320,000.00	17,723,600.00							21,043,600.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,780,000.00							1,780,000.00
3. 其他									
(四) 利润分配					5,794,866.64		-29,794,866.64		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积					5,794,866.64		-5,794,866.64		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-24,000,000.00		-24,000,000.00
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转	80,000,000.00	-80,000,000.00							
1. 资本公积转增股本	80,000,000.00	-80,000,000.00							
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									
3. 其他									
四、本年年末余额	163,320,000.00	595,752,880.31			19,292,669.39		149,634,024.54		927,999,574.24

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

洛阳隆华传热节能股份有限公司

2013年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

洛阳隆华传热节能股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)成立于 1995 年 07 月 05 日,前身为洛阳隆华制冷设备有限公司,于 2009 年 12 月经洛阳市工商行政管理局批准整体改制为股份有限公司,注册资本:6,000.00 万,取得了 410322111001570 号企业法人营业执照。公司地址:洛阳空港产业集聚区,法定代表人:李占明,经营期限:1995 年 07 月 05 日至 2045 年 07 月 04 日。

(一) 公开发行股票

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

(二) 资本公积转增股本

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

(三) 限制性股权激励

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

(四) 名称变更

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

(五) 发行股份购买资产

2013 年 7 月 15 日，公司 2013 年度第一次临时股东大会通过《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》决定，公司以发行股份及支付现金相结合的方式收购杨媛等 21 名股东持有的北京中电加美环保科技股份有限公司（以下简称“中电加美股份”）100%的股权，并同时向不超过 10 名特定投资者以非公开发行股票方式募集配套资金，募集配套资金规模不超过本次交易总金额的 25%。其中，公司向各中电加美股份的股东支付的代价中 25%以现金方式支付，其余 75%以公司向其定向发行股份的方式支付。

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

2013 年 9 月 17 日，中国证监会以证监许可【2013】1193 号文件《关于核准洛阳隆华传热节能股份有限公司向杨媛等发行股份购买资产的批复》批准，核准公司向杨媛等发行股份收购其持有中电加美股份 100%的股权。

2013 年 10 月 22 日，隆华节能与杨媛等 21 名交易对方签署了《交割确认书》，确认中电加美有限股权的交割日为 2013 年 10 月 22 日。

截止 2013 年 10 月 23 日止，中电加美股份 100%的股权已变更至公司名下，相关公司章程修改及工商变更登记手续已办理完毕，北京中电加美环保股份有限公司变更为北京中电加美环保科技有限公司（以下简称“中电加美”）。公司此次股份增发由瑞华会计师事务所出具瑞华验字【2013】第 90270001 号验资报告予以验证，变更后注册资本为 19,081.49 万元。2013 年 10 月 28 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《股份登记申请受理确认书》予以确认。

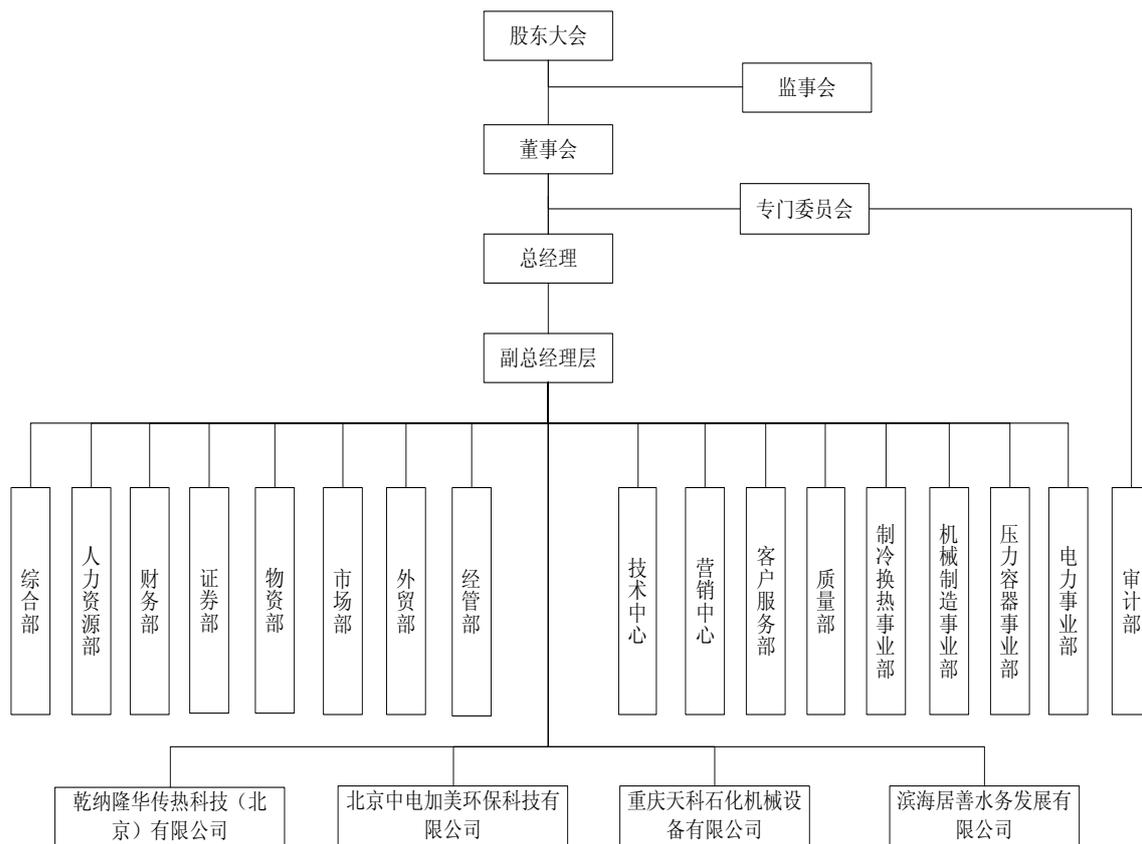
（六）公司的业务性质和主要经营活动

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）。第一类压力容器、第二类低、中压容器设计（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），高压容器（仅限单层）和第三类低、中压容器制造（凭特种设备制造许可证经营，编号 TS2210745-2016，有效期至 2016 年 3 月 11 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。

中电加美主要从事环保水处理和污水处理工程设计、承包以及相关产品的销售。

（七）公司组织机构



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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

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。

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

本公司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。

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

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

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

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

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

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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应当转为购买日所属当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

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所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告

期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的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份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财

务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本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。

（1）可供出售金融资产的减值：

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

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

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

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、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指：应收款项余额大于 100 万元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

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

2、按组合计提坏账准备应收款项:

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信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3、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。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将

要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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。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。

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)。

(2) 损益确认

成本法下, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下, 在被投资单位账面净利润的基础上考虑: 被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致, 按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整; 以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响; 对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后, 确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

在持有投资期间, 被投资单位能够提供合并财务报表的, 应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5. 长期股权投资的处置

企业持有长期股权投资的过程中，决定将持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为处置损益。采用权益法核算的长期股权投资，原记入资本公积的金额与所出售股权相对应的部分在处置时转入当期损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（十三）投资性房地产

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

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、通用设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：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。

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。

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。

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。

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；

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。

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、各类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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在

租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	8	5	11.875
通用设备	5	5	19
其他设备	8	5	11.875

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。

（二十） 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十一） 预计负债

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

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

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

（二十二） 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。

（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。

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。

（二十三）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。

（二十四）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、提供劳务收入的确认方法

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

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

4、收入确认的具体方法

- (1) 高效复合型冷却(凝)器、空冷器、压力容器产品

a. 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;

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

- (2) 机械零配件销售收入

按合同约定将产品转移给客户后确认销售收入, 通常按月核对后结算销售款项。

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

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

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

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

- (4) 技术服务收入

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

(二十五) 建造合同

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为: ①合同总收入能够可靠地计量; ②与合同

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

2、建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十六）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。

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

（二十七）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，本公司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，本公司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、清偿负债同时进行时，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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）经营租赁与融资租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

（二十九）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

（三十） 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。

（三十一） 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

（一） 公司主要税种及税率

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠及批文

公司 2011 年度通过高新技术企业审核，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。

公司之子公司中电加美 2011 年度取通过高新技术企业审核，取得北京市科委、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2011 年 10 月 11 日，证书编号：GF201111001802，有效期为三年，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”，中电加美执行 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、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
乾纳隆华传热科技（北京）有限公司	乾纳隆华	全资子公司	北京	技术推广服务	3,000.00	许可经营项目：无，一般经营项目：技术推广服务
滨海居善水务发展有限公司	居善水务	全资子公司	江苏	建设项目实施	100.00	注 1

注 1：许可经营项目：无；一般经营项目：污水处理及其再生产利用；环境治理技术研发及其技术转让；机械通用设备、仪器仪表、建筑材料、计算机软件及辅助设备批发；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止的进出口的商品和技术除外）；民办企业管理服务；工程建设项目招标代理服务。

（续表一）

子公司简称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
乾纳隆华	3,000.00		100.00	100.00
居善水务	100.00		100.00	100.00

（续表二）

子公司简称	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	组织机构代码
乾纳隆华	是			59236906-2
居善水务	是			08312968-5

2、同一控制下企业合并取得的子公司

无

3、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
重庆天科石化机械设备有限公司	重庆天科	控股子公司	重庆	制冷设备销售	500.00	注 1
北京中电加美环保科技有限公司	中电加美	全资子公司	北京	水处理循环设备、研发销售	6,500.00	注 2

注 1：销售：空冷器、蒸发式空冷器、板式换热器、非标设备、制冷设备、空调机组、仪器仪表、钢结构件、管道、阀门；机械设备安装及相关设计信息咨询。国家法律、法规禁止经营的不得经营；国家法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营。

注 2：许可经营项目：生产水处理循环设备（限分支机构经营）；一般经营项目：技术开发、技术推广、技术服务；工程勘察设计；专业承包；销售机械设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口、技术进出口。（未取得行政许可的项目除外）

（续表一）

子公司简称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
重庆天科	450.00		90.00	90.00
中电加美	54,000.00		100.00	100.00

（续表二）

子公司简称	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	组织机构代码
重庆天科	是	415,489.58		05322157-9
中电加美	是	5,855,815.88		75671898-7

（二）特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

（三）合并范围发生变更的说明

1、与上期相比本期新增合并单位两家，原因为：

2013 年 6 月 28 日，公司公告了《现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，公司通过支付现金及发行股份购买中电加美 100% 的股权。2013 年 10 月办理了相关资产的权属过户手续。由于此事项，本期公司新增中电加美纳入合并范围。

公司 2013 年 11 月 13 日投资成立了滨海居善水务发展有限公司（以下简称“居善水务”），并领取了企业法人营业执照。

2、本期合并范围减少情况。

无。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
中电加美	295,284,590.09	20,668,500.06
居善水务	997,336.58	-2,663.42

2、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

公司以 2013 年 10 月 22 日为合并日，支付现金人民币 13,500.00 万元、发行人民币普通股 27,494,900.00 股股份作为合并成本，取得了中电加美 100.00% 的股权。同时相关协议规定：如中电加美在承诺期内实际实现的净利润之和高于承诺净利润之和，则差额部分的 50% 将作为截至 2015 年 12 月 31 日仍在中电加美留任的核心层股东及宁波加美博志的奖励对价，在中电加美 2015 年度审计报告出具后三十个工作日内由上市公司以现金方式一次性支付，但该等奖励对价的总金额应不超过 2,000.00 万元。

公司依据中电加美 2013 年度已实现利润，同时结合中电加美目前已确定的业务合同，预计中电加美未来三年实现净利润将远大于三年承诺净利润之和，该等奖励对价很有可能支付，故将该等奖励对价包括在合并成本中。

(1) 购买日的确定依据：

2013 年 7 月 15 日，公司 2013 年度第一次临时股东大会通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》。

2013 年 9 月 17 日，中国证监会以证监许可【2013】1193 号文件《关于核准洛阳隆华传热节能股份有限公司向杨媛等发行股份购买资产的批复》批准，核准公司向杨媛等发行股份收购其持有中电加美股份 100% 的股权。

2013 年 10 月 22 日，公司与杨媛等 21 名交易对方签署了《交割确认书》，确认中电加美有限股权的交割日为 2013 年 10 月 22 日。截止 2013 年 10 月 23 日止，中电加美股份 100%

的股权已变更至公司名下，相关公司章程修改及工商变更登记手续已办理完毕。

依据企业会计准则规定，购买日确定为 2013 年 10 月 31 日。

(2) 购买日公允价值确定方法：

公司收购中电加美 100%股权的合并对价为支付现金 13,500.00 万元、发行股份 27,494,900.00 股及资产收购协议中规定的奖励对价 2,000.00 万元。发行股份的定价为董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价，此次交易定价为 14.73 元/股。此次交易合并成本的公允价值确定为 56,000.00 万元。

(3) 合并形成的商誉：

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
中电加美	242,052,699.83	本公司的合并成本为人民币 56,000.00 万元，在合并中取得中电加美 100%权益可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 31,794.73 万元，确认商誉 24,205.27 万元。

(4) 被合并公司基本情况

中电加美系经北京市工商行政管理局海淀分局于 2003 年 11 月 26 日批准成立，企业法人营业执照注册号：110108006300457；注册资本：人民币 6,500 万元；注册地址：北京市海淀区学院路 30 号科大天工大厦 A 座 8 层；法定代表人：杨媛。经营范围：许可经营项目：生产水处理循环设备（限分支机构经营）；一般经营项目：技术开发、技术推广、技术服务；工程勘察设计；专业承包；销售机械设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口、技术进出口。（未取得行政许可的项目除外）

2、被购买方可辨认资产和负债的情况

单位：万元

项目	购买日		上一资产负债表日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
资产总额	48,661.48	54,441.58	35,476.24	
其中：固定资产	1,070.25	2,160.75	1,284.68	
无形资产	1,558.20	6,247.80	2.56	
负债总额	21,199.87	22,090.15	14,378.68	
所有者权益	27,461.61	32,351.43	21,097.56	
其中：归属母公司的净资产	26,990.40	31,794.73	20,789.69	
少数股东权益	471.21	556.70	307.87	

注：无形资产采用收益法评估，具体采用收入分成法进行评估。

单位：万元

被购买方	自购买日至本期期末的收 入	自购买日至本期期末的净 利润	自购买日至本期期末的经 营活动净现金流
中电加美	9,520.79	2,066.85	2,124.83

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, 凡未注明年初余额的均为期末余额。)

(一) 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	--	--	167,347.42	--	--	182,830.72
其中: 人民币	167,347.42	1.00	167,347.42	182,830.72	1.00	182,830.72
银行存款	--	--	259,131,630.84	--	--	495,461,531.34
其中: 人民币	258,631,905.44	1.00	258,631,905.44	495,461,531.34	1.00	495,461,531.34
美元	81,963.85	6.0969	499,725.40	--	--	--
其他货币资金	--	--	53,588,659.78	--	--	6,001,283.33
其中: 人民币	53,588,659.78	1.00	53,588,659.78	6,001,283.33	1.00	6,001,283.33
合 计	--	1.00	312,887,638.04	--	1.00	501,645,645.39

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	40,647,388.93	6,001,283.33
信用证保证金		
履约保证金	12,941,270.85	
用于担保的定期存款或通知存款		
合 计	53,588,659.78	6,001,283.33

截至 2013 年 12 月 31 日, 其他货币资金中人民币 40,647,388.93 元为本公司向银行申请开具的银行承兑汇票保证金存款, 人民币 12,941,270.85 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

公司货币资金期末较期初减少 37.63%, 主要原因:

- (1) 公司募投项目大幅投入所致;
- (2) 在收购中电加美时支付对价款 13,500.00 万导致本年货币资金期末余额减少。

(二) 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	65,256,055.02	72,260,603.71
商业承兑汇票	100,000.00	200,000.00
合计	65,356,055.02	72,460,603.71

2、期末公司已质押的应收票据中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2013-8-13	2014-2-13	5,000,000.00	银行承兑汇票
第二名	2013-9-04	2014-3-04	2,000,000.00	银行承兑汇票
第三名	2013-8-12	2014-2-12	1,000,000.00	银行承兑汇票
第四名	2013-10-10	2014-4-10	1,000,000.00	银行承兑汇票
第五名	2013-10-29	2014-4-18	500,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	9,500,000.00	--

3、期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2013-7-24	2014-1-24	3,000,000.00	银行承兑汇票
第二名	2013-8-26	2014-2-26	2,000,000.00	银行承兑汇票
第三名	2013-9-30	2014-3-30	2,000,000.00	银行承兑汇票
第四名	2013-10-18	2014-4-17	2,000,000.00	银行承兑汇票
第五名	2013-11-14	2014-5-14	1,860,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	10,860,000.00	--

4、期末应收票据中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

（三）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	694,116,824.02	100.00	56,845,735.60	8.19
组合小计	694,116,824.02	100.00	56,845,735.60	8.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	694,116,824.02	100.00	56,845,735.60	8.19

续表

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	255,113,587.58	100.00	20,554,740.21	8.06
组合小计	255,113,587.58	100.00	20,554,740.21	8.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	255,113,587.58	100.00	20,554,740.21	8.06

应收账款种类的说明:

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	488,337,123.34	70.35	24,416,856.17	168,614,006.64	66.10	8,430,700.33
1 至 2 年	137,726,195.04	19.84	13,772,619.51	65,818,510.71	25.80	6,581,851.07
2 至 3 年	50,781,619.70	7.32	10,156,323.94	14,221,696.43	5.57	2,844,339.29
3 至 4 年	13,418,766.94	1.93	5,367,506.78	6,189,123.80	2.43	2,475,649.52
4 至 5 年	3,603,449.00	0.52	2,882,759.20	240,250.00	0.09	192,200.00
5 年以上	249,670.00	0.04	249,670.00	30,000.00	0.01	30,000.00
合计	694,116,824.02	100.00	56,845,735.60	255,113,587.58	100.00	20,554,740.21

2、期末应收账款中无持公司 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	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	26,026,860.00	一年以内	3.75
第二名	第三方	23,419,857.53	一年以内	3.37
第三名	第三方	15,240,000.00	一年以内	2.20
第四名	第三方	15,070,000.00	一年以内	2.17
第五名	第三方	12,800,000.00	一年以内	1.84
合计	--	92,556,717.53	--	13.33

4、应收无关联方账款。

5、应收账款的其他说明:

公司应收账款期末较期初增长 172.08%，主要原因:

- (1) 公司业务经营规模扩大所致;
- (2) 本年收购中电加美, 中电加美账面应收账款并入所致。

(四) 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	40,693,844.49	87.70	12,212,931.48	98.61
1-2 年	4,475,392.44	9.64	172,122.20	1.39
2-3 年	303,622.20	0.65		
3 年以上	930,912.92	2.01		
合计	46,403,772.05	100.00	12,385,053.68	100.00

2、账龄超过 1 年的重要预付款项

账龄超过 1 年的重要预付款项余额 2,992,857.83 元，尚未结算主要是因为预付购房款，尚未交房。

3、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
第一名	第三方	9,234,999.94	1 年以内	未到结算期
第二名	第三方	3,250,000.00	1 年以内	未到结算期
第三名	第三方	3,063,521.07	1 年以内 1-2 年	预付房款，尚未交房
第四名	第三方	2,695,000.00	1 年以内	未到结算期
第五名	第三方	2,654,341.69	1 年以内	未到结算期
合计	--	20,897,862.70	--	--

4、本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、预付账款的其他说明：

公司预付账款期末较期初增长 274.68%，主要原因：

- (1) 公司业务经营规模扩大所致；
- (2) 本年收购中电加美，中电加美账面预付账款并入所致。

(五) 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	1,728,986.67	2,576,713.12	3,979,061.67	326,638.12
合计	1,728,986.67	2,576,713.12	3,979,061.67	326,638.12

(六) 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	30,871,441.34	100.00	2,153,450.46	6.98
组合小计	30,871,441.34	100.00	2,153,450.46	6.98
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	30,871,441.34	100.00	2,153,450.46	6.98

续表

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	8,280,897.09	100.00	582,318.50	7.03
组合小计	8,280,897.09	100.00	582,318.50	7.03
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	8,280,897.09	100.00	582,318.50	7.03

其他应收账款种类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

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	25,284,361.41	81.90	1,262,800.47	5,362,201.69	64.76	260,210.22
1 至 2 年	3,026,879.93	9.80	302,687.99	2,784,180.00	33.62	278,418.00
2 至 3 年	2,442,910.00	7.91	488,582.00	70,499.40	0.85	14,099.88
3 至 4 年	27,250.00	0.09	10,900.00	57,376.00	0.69	22,950.40
4 至 5 年	7,800.00	0.03	6,240.00			
5 年以上	82,240.00	0.27	82,240.00	6,640.00	0.08	6,640.00
合 计	30,871,441.34	100.00	2,153,450.46	8,280,897.09	100.00	582,318.50

2、期末其他应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

3、期末其他应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收账款 期末余额	账龄	占其他应收账款总 额的比例 (%)
第一名	第三方	1,336,000.00	2-3 年	4.33
第二名	第三方	907,027.00	1 年以内	2.94

第三名	第三方	843,000.00	1年以内	2.73
第四名	第三方	837,852.93	1-2年	2.71
第五名	第三方	824,250.00	1年以内	2.67
合 计	--	4,748,129.93	--	15.38

4、期末不存在应收关联方的款项。

5、其他应收款的其他说明：

公司其他应收款期末较期初增长 272.80%，主要原因：

(1) 公司新增履约保证金所致；

(2) 本年收购中电加美，中电加美账面其他应收款并入所致。

(七) 存货

1、 存货分类

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	60,901,472.83		60,901,472.83	37,722,419.04		37,722,419.04
在产品	205,240,720.13		205,240,720.13	82,093,124.40		82,093,124.40
库存商品	42,087,288.81		42,087,288.81	54,179,845.66		54,179,845.66
材料采购	2,360,781.89		2,360,781.89	91,192.99		91,192.99
其他				173,500.00		173,500.00
合 计	310,590,263.66		310,590,263.66	174,260,082.09		174,260,082.09

2、 期末无用于债务担保的存货。

3、 公司产品均为非标产品，生产经营均依据销售合同安排。结合销售合同对期末存货进行减值测试，期末存货不存在减值迹象，故未计提存货减值准备。

4、 公司期末存货较期初增长 78.23%，主要原因：

(1) 本年度签订的销售合同大幅增加，生产投入大幅增加所致。

(2) 本年收购中电加美，中电加美账面存货并入所致。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
房屋出租税金	82,410.94	
合 计	82,410.94	

(九) 长期应收款

项 目	期末余额	年初余额
滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建 BT 项目	191,345.42	
合 计	191,345.42	

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下：

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资	14,036,423.90			
其中：合营企业				
联营企业	14,036,423.90			
其他按成本法核算的长期股权投资				
合 计	14,036,423.90			

2、对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业							
正隆国际融资租赁有限公司	23.00	23.00	61,027,930.00		61,027,930.00		-20,250.00

3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
正隆国际融资租赁有限公司	权益法	14,040,000.00		14,036,423.90	1,832.64	14,036,423.90
权益法小计		14,040,000.00		14,036,423.90	1,832.64	14,036,423.90
合 计		14,040,000.00		14,036,423.90	1,832.64	14,036,423.90

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
正隆国际融资租赁有限公司	23.00	23.00				
权益法小计	----	----	----			

合 计	----	----	----		
-----	------	------	------	--	--

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

(1) 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	78,002,287.49	135,548,471.52		213,550,759.01
机器设备	38,030,139.48	57,608,019.05	782,716.79	94,855,441.74
运输工具	12,743,932.65	10,686,569.61	3,149,471.00	20,281,031.26
通用设备	2,875,676.04	3,608,890.69	666,319.74	5,818,246.99
其他设备	686,370.11	577,362.78	3,750.00	1,259,982.89
合 计	132,338,405.77	208,029,313.65	4,602,257.53	335,765,461.89

(2) 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	8,575,690.05	3,722,261.71	2,210,650.75		12,297,951.76
机器设备	15,252,423.22	3,567,330.08	3,547,176.00	672,107.20	18,147,646.10
运输工具	3,937,202.77	3,359,378.39	1,632,159.23	1,958,180.20	5,338,400.96
通用设备	1,022,628.75	1,439,940.30	522,769.16	633,003.67	1,829,565.38
其他设备	243,104.38	251,533.62	103,982.94	3,562.50	491,075.50
合 计	29,031,049.17	12,340,444.10	8,016,738.08	3,266,853.57	38,104,639.70

(3) 固定资产账面净值:

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	201,252,807.25	69,426,597.44
机器设备	76,707,795.64	22,777,716.26
运输工具	14,942,630.30	8,806,729.88
通用设备	3,988,681.61	1,853,047.29
其他设备	768,907.39	443,265.73
合 计	297,660,822.19	103,307,356.60

(4) 固定资产账面价值:

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	201,252,807.25	69,426,597.44
机器设备	76,707,795.64	22,777,716.26
运输工具	14,942,630.30	8,806,729.88
通用设备	3,988,681.61	1,853,047.29
其他设备	768,907.39	443,265.73
合 计	297,660,822.19	103,307,356.60

2、未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	116,507,947.98			116,507,947.98	未办理竣工决算	2014 年度
合 计	116,507,947.98			116,507,947.98	----	----

3、公司期末固定资产较期初增长 153.72%，主要原因：

- (1) 公司募投项目已达到预定可使用状态，自在建工程暂估转入固定资产；
- (2) 本年收购中电加美，中电加美账面固定资产并入所致。

(十二) 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
高效复合型冷却 (凝)器扩建项目				66,632,621.22		66,632,621.22
研发中心扩建项目				5,521,606.83		5,521,606.83
重型压力容器建设 项目				5,560,506.00		5,560,506.00
仓库项目	67,402.00		67,402.00			
合 计	67,402.00		67,402.00	77,714,734.05		77,714,734.05

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
高效复合型冷却 (凝)器扩建项目	66,632,621.22	62,273,003.86	118,710,925.08	10,194,700.00		募集资金、 自筹资金
研发中心扩建项目	5,521,606.83	11,481,868.61	14,796,595.25	2,206,880.19		募集资金
重型压力容器建设 项目	5,560,506.00	35,675,206.25	41,092,633.85	143,078.40		自筹资金
仓库项目		67,402.00			67,402.00	自筹资金
合 计	77,714,734.05	109,497,480.72	174,600,154.18	12,544,658.59	67,402.00	--

续表

项 目	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
高效复合型冷却 (凝)器扩建项目	24,648.07 万元	63.00	100.00			
研发中心扩建项目	3,201.75 万元	53.00	100.00			

重型压力容器建设项目	4,830 万元	87.00	100.00			
仓库项目						
合 计	--	--	--			--

在建工程项目变动情况的说明：本公司在建工程项目已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算，暂估转入相关资产。

3、重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度 (%)	备注
高效复合型冷却（凝）器扩建项目	100.00	已达到预定可使用状态
研发中心扩建项目	100.00	已达到预定可使用状态
重型压力容器建设项目	100.00	已达到预定可使用状态

(十三) 无形资产

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	16,411,263.03	75,160,253.81		91,571,516.84
土地使用权	16,050,585.26	25,949,853.40		42,000,438.66
软件	360,677.77	2,314,432.62		2,675,110.39
专利技术		46,895,967.79		46,895,967.79
二、累计摊销合计	1,131,104.71	2,075,015.82		3,206,120.53
土地使用权	1,038,457.08	442,321.89		1,480,778.97
软件	92,647.63	119,902.09		212,549.72
专利技术		1,512,791.84		1,512,791.84
三、无形资产账面净值合计	15,280,158.32	----	----	88,365,396.31
土地使用权	15,012,128.18	----	----	40,519,659.69
软件	268,030.14	----	----	2,462,560.67
专利技术		----	----	45,383,175.95
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
专利技术				
五、无形资产账面价值合计	15,280,158.32	----	----	88,365,396.31
土地使用权	15,012,128.18	----	----	40,519,659.69
软件	268,030.14	----	----	2,462,560.67
专利技术		----	----	45,383,175.95

本期摊销额 2,001,686.60 元。

(十四) 商誉

被投资单位或形成商誉事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合并北京中电加美环保科技有限公司形成商誉		242,052,699.83		242,052,699.83	
合 计		242,052,699.83		242,052,699.83	

公司 2013 年度收购中电加美产生商誉 242,052,699.83 元，资产负债表日依据中电加美管理层盈利预测，未发现商誉存在减值迹象，故未计提商誉减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	期末余额	剩余摊销期限	其他减少原因
装修改造费 1	136,791.67		58,625.04	97,708.37		78,166.63	16	
装修改造费 2	37,966.64		15,186.72	22,780.08		22,779.92	18	
装修改造费 3		23,000.00	3,833.34	3,833.34		19,166.66	30	
装修改造费 4		468,068.92	55,066.94	578,202.82		413,001.98	15	
合 计	174,758.31	491,068.92	132,712.04	702,524.61		533,115.19	--	

(十六) 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	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	8,828,171.79	3,170,558.82
小计	8,828,171.79	3,170,558.82
递延所得税负债：		
合并评估增值	8,654,975.13	
小 计	8,654,975.13	

2、应纳税差异和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	58,999,186.06
小计	58,999,186.06
应纳税暂时性差异	
合并评估增值	56,199,944.44
小计	56,199,944.44

(十七) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	21,137,058.71	37,882,927.35		20,800.00	58,999,186.06
存货跌价准备					

可供出售金融资产减值准备				
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				
生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
油气资产减值准备				
无形资产减值准备				
商誉减值准备				
其他				
合 计	21,137,058.71	37,882,927.35	20,800.00	58,999,186.06

其中：本期增加坏账准备 37,882,927.35 元包括：本期计提 11,866,656.36 元，非同一控制合并增加 26,016,270.99 元。

(十八) 短期借款

类别	期末余额	年初余额
质押借款	9,164,426.54	
抵押借款		
保证借款	8,930,000.00	
信用借款		
合 计	18,094,426.54	

(十九) 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	110,926,099.44	110,926,099.44	23,523,040.00
商业承兑汇票			
合 计	110,926,099.44	110,926,099.44	23,523,040.00

下一会计期间将到期的票据金额 110,926,099.44 元。

应付票据的说明：公司应付票据期末较期初增长 371.56%，主要原因是为减少资金成本，采用较多银行承兑汇票结算所致。

(二十) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	228,583,899.14	80,503,158.34
1 至 2 年	10,388,564.30	4,106,779.94
2 至 3 年	4,350,096.79	333,855.90
3 年以上	4,238,380.21	262,786.81
合 计	247,560,940.44	85,206,580.99

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

账龄超过一年金额大于 100 万元的应付账款余额合计为 3,235,620.00 元，主要因为采购合同尚未结算。

5、 应付账款的其他说明：

公司应付账款期末较期初增长 190.54%，主要原因：

- (1) 公司生产规模扩大、原材料采购大幅增加所致；
- (2) 本年收购中电加美，中电加美账面应付账款并入所致。

（二十一）预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	131,746,344.44	143,189,446.38
1 至 2 年	44,751,059.31	7,779,917.16
2 至 3 年	3,295,117.16	170,000.00
3 年以上	3,802,084.00	3,262,440.00
合 计	183,594,604.91	154,401,803.54

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

账龄超过一年的大额预付账款余额合计为 44,044,707.31 元，主要因为销售合同延期执行。

（二十二）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	4,186,094.19	61,193,603.87	59,260,990.88	6,118,707.18
职工福利费	2,371.80	2,421,710.64	2,377,732.30	46,350.14
社会保险费		3,359,117.02	3,234,382.67	124,734.35
住房公积金		281,368.00	242,932.00	38,436.00
工会经费和职工教育经费	418,814.68	712,262.33	601,845.36	529,231.65

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
非货币性福利				
辞退福利				
合计	4,607,280.67	67,968,061.86	65,717,883.21	6,857,459.32

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

期末应付职工薪酬余额在 2014 年 1 月底以前已全部发放。

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	9,275,385.88	5,230,943.00
营业税	36,679.17	
城建税	581,047.76	261,547.15
企业所得税	8,274,333.81	1,365,293.99
个人所得税	82,015.02	176,804.95
房产税	118,397.57	80,555.21
土地使用税	153,984.36	98,261.85
教育费附加	474,653.95	261,547.15
其他	208,978.53	17,061.20
合计	19,205,476.05	7,492,014.50

(二十四) 应付股利

股东名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
刘 岩、曹春国、张国安、董晓强等 51 名 持有限制性股票的股东	332,000.00		不适用
何芝娟、王小鑫、北京嘉华创业投资有限 公司等 8 名股东	2,246,800.00		不适用
合计	2,578,800.00		--

何芝娟、王小鑫、北京嘉华创业投资有限公司等 8 名股东为子公司中电加美前任股东。

(二十五) 其他应付款

1、其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	23,784,038.54	1,308,938.47
1 至 2 年	370,340.50	77,269.26
2 至 3 年	16,000.00	600.00
3 年以上	63,060.00	62,460.00
合计	24,233,439.04	1,449,267.73

2、期末数中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

4、其他应付款项情况说明：

公司本年度收购中电加美，资产收购协议约定如中电加美在承诺期（承诺期为 2013 年、2014 年、2015 年）内实际实现的净利润之和高于承诺净利润 1.65 亿之和，则超过部分的 50%将作为截至 2015 年 12 月 31 日仍在中电加美留任的核心层股东及宁波加美博志的奖励对价，在中电加美 2015 年度审计报告出具后三十个工作日内由上市公司以现金方式一次性支付，但该等奖励对价的总金额应不超过 2,000.00 万元。公司于收购日对中电加美 2013 年、2014 年、2015 年三年净利润进行重新预测，预测未来很有可能支付该奖励对价，故将该奖励对价记入其他应付款。

(二十六) 股本

项目	年初余额		本期增减变动					期末余额	
	金额(万)	比例(%)	发行新股(万)	送股	公积金转股	其他(万)	小计(万)	金额(万)	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	10,737.00	65.74	2,749.49			-13.50	2,735.99	13,472.99	70.61
其中：境内非国有法人持股			752.81			4.95	757.76	757.76	3.97
境内自然人持股	10,737.00	65.74	1,996.68			-18.45	1,978.23	12,715.23	66.64
(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	10,737.00	65.74	2,749.49			-13.50	2,735.99	13,472.99	70.61
2. 无限售条件股份									
(1) 人民币普通股	5,595.00	34.26				13.50		5,608.50	29.39
(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	5,595.00	34.26						5,608.50	29.39
股份合计	16,332.00	100.00	2,749.49				2,749.49	19,081.49	100.00

2013 年度，公司通过向中电加美 21 名股东发行股份及支付现金的方式控股合并了中电加美，公司发行股份 2,749.49 股，发行完成后公司股本增至 19,081.49 万元。此次增资经瑞华会计师事务所出具瑞华验字【2013】第 90270001 号验资报告予以验证。详见“一、公司基本情况之 5、定向增发”。

(二十七) 资本公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	593,972,880.31	369,328,561.30		963,301,441.61
2、其他资本公积	1,780,000.00	4,261,832.64		6,041,832.64
合计	595,752,880.31	373,590,393.94		969,343,274.25

主要资本公积变动说明：

1、2013 年度，公司通过向中电加美 21 名股东发行股份及支付现金的方式控股合并了中电加美，公司发行股份 2,749.49 股，发行完成后公司股本增至 19,081.49 万元。此次发行定价为 14.73 元/股，发行股份公允价值为 40,500.00 万元，扣除股本及发行相关费用后余额 36,932.86 万元记入资本公积。

2、2012 年 7 月 24 日，公司股东大会通过决议，对公司董事、高级管理人员、公司中层管理人员、公司核心业务（技术）人员实施股票激励计划，向激励对象定向增发 332.00 万股公司限制性股票和授予 332.00 万份股票期权。

截止 2013 年 12 月 31 日，公司依据企业会计准则的规定，结合最佳估计可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息，并按照股票期权授予日的公允价值，计算应当计入 2013 年度相关成本或费用和资本公积的期权费用为 1,730,000.00 元；采用期权定价模型计算限制性股票授予日的公允价值，并在股权激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期确认，确认计入 2013 年度相关成本或费用和资本公积的激励成本为 2,530,000.00 元。

上述期权费用和激励成本合计增加资本公积 4,260,000.00 元。

(二十八) 盈余公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	19,292,669.39	9,467,341.90		28,760,011.29
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	19,292,669.39	9,467,341.90		28,760,011.29

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

(二十九) 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	148,867,319.95	121,480,224.77	--
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	148,867,319.95	121,480,224.77	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,407,543.84	57,181,961.82	--
减：提取法定盈余公积	9,467,341.90	5,794,866.64	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	16,332,000.00	24,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	236,475,521.89	148,867,319.95	

未分配利润说明：2013 年 4 月 16 日，公司 2012 年度股东大会审议通过了《关于 2012 年度利润分配方案的议案》，拟以总股本 163,320,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计派发现金股利 16,332,000.00 元。

（三十） 少数股东权益

子公司名称	期末余额	年初余额
中电加美	5,855,815.88	
重庆天科	415,489.58	472,506.52
合 计	6,271,305.46	472,506.52

（三十一） 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	725,548,717.35	410,591,013.04
其他业务收入	3,554,806.81	2,352,249.68
主营业务成本	504,456,673.69	283,122,851.15
其他业务成本	836,843.71	195,123.81

公司营业收入本期较上期增加 76.56%，主要原因为：

- （1）公司经营规模扩大业绩提高所致；
- （2）中电加美的并入提高了公司的经营业绩。

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	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	25,185,862.47	17,074,290.65	21,161,165.81	12,948,833.74
化工	386,963,889.22	257,320,381.75	210,591,156.88	137,967,126.91
钢铁	33,610,256.43	23,569,850.62	31,841,786.38	22,157,682.06
电力	209,814,096.12	146,634,944.95	80,710,085.48	51,523,996.75
机械	31,945,286.19	28,764,081.36	32,144,040.69	27,779,811.64
其他	38,029,326.92	31,093,124.36	34,142,777.80	30,745,400.05

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	725,548,717.35	504,456,673.69	410,591,013.04	283,122,851.15

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	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	426,227,106.88	280,020,553.21	300,926,374.01	192,920,933.24
空冷器	89,383,861.54	64,007,152.20	24,965,358.97	18,066,046.41
压力容器	83,027,487.63	64,521,646.10	53,187,718.00	44,702,710.17
机械加工	31,945,226.37	28,764,030.52	31,511,562.06	27,433,161.33
水处理系统	78,006,837.48	57,286,937.77		
其他	16,958,197.45	9,856,353.89		
合计	725,548,717.35	504,456,673.69	410,591,013.04	283,122,851.15

4、主营业务分地区

地区名称	本期金额		上期金额	
	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	108,631,702.50	84,063,282.91	87,939,491.13	69,505,510.17
华北	233,138,170.71	161,237,532.00	140,584,477.76	93,023,800.14
华东	186,206,923.60	122,921,464.59	78,394,859.86	50,254,898.85
东北	27,956,068.29	19,090,855.88	25,718,341.89	17,954,877.65
西北	120,998,242.76	84,560,344.30	58,904,064.96	39,848,189.16
西南	22,377,391.46	15,348,248.70	12,661,863.26	8,116,387.76
华南	25,957,523.53	17,028,436.72	3,672,307.69	2,777,383.37
国外市场	282,694.50	206,508.59	2,715,606.49	1,641,804.05
合计	725,548,717.35	504,456,673.69	410,591,013.04	283,122,851.15

5、公司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 (%)
第一名	40,196,410.25	5.51
第二名	23,504,273.50	3.22
第三名	21,623,931.60	2.97
第四名	21,001,044.94	2.88
第五名	15,341,880.32	2.10
合计	121,667,540.61	16.69

（三十二）营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	12,145.00	25,000.00	应税所得的 5%
城建税	1,227,693.88	974,986.21	流转税额的 5%、7%

税 种	本期金额	上期金额	计缴标准
教育费附加	1,098,327.29	974,986.20	流转税额的 5%
合 计	2,338,166.17	1,974,972.41	

(三十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
员工工资及福利费	10,823,020.04	8,948,719.42
业务招待费	2,625,432.70	2,066,530.10
广告费	226,155.56	415,758.45
办公用品费	706,398.32	834,373.72
差旅费	6,694,335.78	4,380,654.65
运输费	14,934,009.35	9,633,813.22
车辆使用费	1,784,582.01	1,199,474.98
中标服务费	1,947,984.88	1,356,413.79
通讯费	379,807.82	181,902.22
其他	2,430,007.73	2,369,382.67
合 计	42,551,734.19	31,387,023.22

(三十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及福利费	13,650,360.49	8,014,814.50
折旧费	2,839,630.27	1,778,859.77
无形资产摊销	2,001,686.60	54,443.90
业务招待费	957,792.10	621,133.10
差旅费	508,089.60	366,708.88
办公费	600,677.36	117,643.22
税金	1,524,191.56	1,017,201.91
租赁费	441,546.16	170,343.55
聘请中介机构费	2,312,060.36	1,465,723.00
研究与开发费用	22,280,854.91	15,722,121.47
广告宣传费	256,468.30	568,000.00
递延资产摊销	2,624,685.20	2,185,860.46
车辆费用	1,859,133.61	1,641,989.06
通讯费	209,199.68	162,719.73
其他	858,971.73	450,579.65
合 计	52,925,347.93	34,338,142.20

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	206,105.34	437,333.33
减：利息收入	10,839,744.32	15,155,542.53
利息净支出	-10,633,638.98	-14,718,209.20

手续费支出	233,052.16	187,761.78
汇兑损益	1,573.19	7,747.40
合 计	-10,399,013.63	-14,522,700.02

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	11,866,656.36	8,575,742.70
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		
生产性生物资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	11,866,656.36	8,575,742.70

(三十七) 投资收益

1、 投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
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	-5,408.74	
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	-5,408.74	

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

按权益法核算的长期股权投资收益明细情况如下：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
正隆国际融资租赁有限公司	-5,408.74		本期正隆租赁刚成立，仅发生部分财务费用
合 计	-5,408.74		--

(三十八) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

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	906,805.83	23,749.21	906,805.83
其中：固定资产处置利得	906,805.83	23,749.21	906,805.83
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	9,335,700.00	165,000.00	9,335,700.00
其他	84,225.12	116,682.50	84,225.12
合 计	10,326,730.95	305,431.71	10,326,730.95

2、政府补助明细

项 目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
产业优化资金	优化资金	货币资金	2013年	2,700,000.00	
政府支持企业发展基金	发展基金	货币资金	2013年	2,775,100.00	125,000.00
驰名商标奖励	奖金	货币资金	2013年	1,320,000.00	
名牌产品奖	奖金	货币资金	2013年	100,000.00	
龙头企业奖	奖金	货币资金	2013年	300,000.00	
质量奖	奖金	货币资金	2013年	1,100,000.00	
科技奖	奖金	货币资金	2013年	490,600.00	40,000.00
产学研合作资金	合作资金	货币资金	2013年	550,000.00	
合 计	--	--	--	9,335,700.00	165,000.00

(三十九) 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	64,863.63		64,863.63
其中：固定资产处置损失	64,863.63		64,863.63
无形资产处置损失			
债务重组损失			

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
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	354,000.00	560,632.00	354,000.00
其他	94,584.64	61,568.89	94,584.64
合 计	513,448.27	622,200.89	513,448.27

(四十) 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	22,632,270.87	11,687,231.14
递延所得税调整	-1,936,629.98	-1,286,361.41
合 计	20,695,640.89	10,400,869.73

(四十一) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的影响		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	1,832.64	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的影响		
小 计	1,832.64	
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的影响		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
5. 其他		
减：与其他计入其他综合收益相关的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的影响		
小 计		
合 计	1,832.64	

(四十二) 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
银行利息收入	11,645,991.45	16,517,857.77
政府补助收入	9,335,700.00	165,000.00
收回银行承兑汇票保证金	7,676,080.69	
其他应收款、其他应付款变动收现	24,525,767.71	
其他项目	1,000.36	916,879.99
合计	53,184,540.21	17,599,737.76

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
管理费用、营业费用付现	49,742,010.86	34,518,675.70
支付银行承兑汇票保证金	25,384,290.26	6,001,283.33
其他应收、其他应付款变动付现	13,944,472.47	1,239,719.94
其他项目	214,246.00	1,216,241.86
合计	89,285,019.59	42,975,920.83

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
增资等中介费	7,950,000.00	470,000.00
其他项目	76,490.00	
合计	8,026,490.00	470,000.00

(四十三) 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	113,639,348.79	57,154,468.34
加：资产减值准备	11,866,656.36	8,575,742.70
固定资产折旧	8,016,738.08	6,981,633.20
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	2,001,686.60	380,113.95
长期待摊费用摊销	132,712.04	46,676.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-841,942.20	-23,749.21
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	207,678.53	437,333.33
投资损失	-5,408.74	
递延所得税资产减少	-5,657,612.97	-1,286,361.41
递延所得税负债增加	8,654,975.13	
存货的减少	-34,588,584.25	-79,112,440.25

经营性应收项目的减少	-162,712,765.82	-97,606,423.46
经营性应付项目的增加	116,260,327.59	123,757,001.00
其他	-47,581,967.71	-6,001,283.33
经营活动产生的现金流量净额	9,391,841.43	13,302,711.55
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	259,298,978.26	495,644,362.06
减：现金的年初余额	495,644,362.06	570,409,847.50
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	-236,345,383.80	-74,765,485.44

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
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	560,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	135,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	31,554,169.38	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	103,445,830.62	
4. 取得子公司的净资产	317,947,300.17	
流动资产	455,826,022.92	
非流动资产	88,589,765.08	
流动负债	211,998,713.31	
非流动负债	8,902,780.52	
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		
2. 处置子公司及其他营业单位收到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. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	259,298,978.26	495,644,362.06
其中：库存现金	167,347.42	182,830.72

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	259,131,630.84	495,461,531.34
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	259,298,978.26	495,644,362.06

六、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的母公司情况

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

股东名称	2013. 12. 31 余额	持股比例
李占强	25,000,000.00	13.10%
李明卫	25,000,000.00	13.10%
李明强	25,000,000.00	13.10%
李占明	25,000,000.00	13.10%
合 计	100,000,000.00	52.40%

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京中电加美环保科技有限公司	全资子公司	北京	杨媛	凝结水处理系统研发与销售	6500 万元	100.00	100.00	75671898-7
乾纳隆华传热科技(北京)有限公司	全资子公司	北京	李明卫	冷凝设备研发与销售	3000 万元	100.00	100.00	59636906-2
重庆天科石化机械设备有限公司	全资子公司	重庆	何景熙	设备销售	500 万元	90.00	90.00	05322157-9
滨海居善水务发展有限公司	全资子公司	江苏	戴云帆	项目建设	100 万元	100.00	100.00	08312968-5

(三) 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
正隆国际融资租赁有限公司	有限公司	洛阳	张子正	融资租赁	1,000.00 万美元	23%	23%	参股公司	08081307-8

(四) 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
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

(五) 关联方交易

2013 年 7 月 15 日, 公司 2013 年度第一次临时股东大会通过《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》决定, 公司以发行股份及支付现金相结合的方式收购杨媛等 21 名股东持有的北京中电加美环保科技股份有限公司 (以下简称“中电加美股份”) 100% 的股权, 并同时向不超过 10 名特定投资者以非公开发行股票方式募集配套资金, 募集配套资金规模不超过本次交易总金额的 25%。其中, 公司向各中电加美股份的股东支付的代价中 25% 以现金方式支付, 其余 75% 以公司向其定向发行股份的方式支付。

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

2013 年 9 月 17 日, 中国证监会以证监许可【2013】1193 号文件《关于核准洛阳隆华传热节能股份有限公司向杨媛等发行股份购买资产的批复》批准, 核准公司向杨媛等发行股份收购其持有中电加美股份 100% 的股权。2013 年 10 月 22 日, 隆华节能与杨媛等 21 名交易对方签署了《交割确认书》, 确认中电加美有限股权的交割日为 2013 年 10 月 22 日。

截止 2013 年 10 月 23 日止, 中电加美股份 100% 的股权已变更至公司名下, 相关公司章程修改及工商变更登记手续已办理完毕, 并由瑞华会计师事务所出具瑞华验字【2013】第 90270001 号验资报告予以验证, 变更后注册资本为 19,081.49 万元。2013 年 10 月 28 日, 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《股份登记申请受理确认书》予以确认。

徐建伟现任本次交易对方之一中国风投的投资总监、本次交易对方之一宁波华建风投的副总经理、本次交易标的公司中电加美的董事, 并于 2010 年 3 月 28 日至 2012 年 12 月 12 日期间

任隆华节能董事；截至中国风投与本公司签署《发行股份及支付现金购买资产协议》之日，中国风投持有本公司 3,035,000 股股份，持股比例为 1.86%。根据企业会计准则及中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，中国风投及宁波华建风投在本次交易中为上市公司的关联方，本次交易为关联交易。

七、担保事项

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在对外担保事项。

八、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见注 2
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见注 3

股份支付情况的说明：

注 1：2012 年 7 月 24 日，公司 2012 年度第二次临时股东大会关于《洛阳隆华传热科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》的决议，对公司董事、高级管理人员、公司中层管理人员、公司核心业务（技术）人员实施限制性股票激励计划，向激励对象定向增发 332.00 万股公司限制性股票和授予 332.00 万份股票期权，本次激励计划的股票期权与限制性股票授予日为 2012 年 7 月 25 日。

注 2：2012 年度授予 332 万份股票期权的行权价格为 12.90 元/股，行权时间安排如下：

在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，授予的股票期权自授予日起满 24 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	2014 年 7 月 28 日至 2015 年 7 月 24 日	30.00%
第二个行权期	2015 年 7 月 27 日至 2016 年 7 月 22 日	30.00%
第三个行权期	2016 年 7 月 26 日至 2017 年 7 月 24 日	40.00%

注 3：2012 年度授予 332 万股限制性股票的授予价格为 6.48 元/股，解锁时间安排如下：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占获授限制性股票数量比例
第一个解锁期	2014 年 7 月 28 日至 2015 年 7 月 24 日	30.00%
第二个解锁期	2015 年 7 月 27 日至 2016 年 7 月 22 日	30.00%

第三个解锁期	2016 年 7 月 26 日至 2017 年 7 月 24 日	40.00%
--------	----------------------------------	--------

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	国际通行的 Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	依据公司业绩预测结合公司预计人员离职率确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,260,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,260,000.00

九、或有事项

本公司除下述未结清的履约保函外，不存在其他需要披露的重大或有事项，截止 2013 年 12 月 31 日，未结清的履约保函明细如下： 单位：人民币元

保函到期时间段	份数	金额	保函类型
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日	18	21,808,910.00	不可撤销保函
2014 年 7 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	30	27,027,545.00	不可撤销保函
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 10 月 30 日	7	5,558,500.00	不可撤销保函
合计	55	54,394,955.00	

十、承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

根据 2014 年 2 月 8 日董事会决议，公司 2013 年度利润分配预案为以截止 2013 年 12 月 31 日总股本 190,814,900 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.60 元（含税），共计派发现金股利 30,530,384.00 元，同时进行资本公积转增股本，以 190,814,900 股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 190,814,900 股，转增后公司总股本将增加至 381,629,800 股，公司剩余未分配利润留待以后年度分配。

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。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	435,524,751.41	100.00	37,683,017.50	8.65
组合小计	435,524,751.41	100.00	37,683,017.50	8.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	435,524,751.41	100.00	37,683,017.50	8.65

续表

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	255,113,587.58	100.00	20,554,740.21	8.06
组合小计	255,113,587.58	100.00	20,554,740.21	8.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	255,113,587.58	100.00	20,554,740.21	8.06

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：

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	297,530,613.46	68.32	14,876,530.67	168,614,006.64	66.10	8,430,700.33
1 至 2 年	89,524,293.56	20.56	8,952,429.36	65,818,510.71	25.80	6,581,851.07
2 至 3 年	35,146,949.45	8.07	7,029,389.89	14,221,696.43	5.57	2,844,339.29
3 至 4 年	9,673,395.94	2.22	3,869,358.38	6,189,123.80	2.43	2,475,649.52
4 至 5 年	3,470,949.00	0.80	2,776,759.20	240,250.00	0.09	192,200.00
5 年以上	178,550.00	0.03	178,550.00	30,000.00	0.01	30,000.00
合计	435,524,751.41	100.00	37,683,017.50	255,113,587.58	100.00	20,554,740.21

2、期末应收账款中无持公司 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	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	第三方	26,026,860.00	一年以内	5.98
第二名	第三方	15,070,000.00	一年以内	3.46
第三名	第三方	12,800,000.00	一年以内	2.94
第四名	第三方	11,754,000.00	一年以内	2.70
第五名	第三方	11,054,216.00	一年以内	2.54
合 计	--	76,705,076.00	--	17.61

4、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
重庆天科石化机械设备有限公司	子公司	795,000.00	0.18
合 计	--	795,000.00	0.18

5、 应收账款的其他说明：

公司应收账款期末较期初增长 70.72%，主要原因为公司业务经营规模扩大所致。

(二) 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	15,155,391.78	100.00	1,074,277.59	7.09
组合小计	15,155,391.78	100.00	1,074,277.59	7.09
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	15,155,391.78	100.00	1,074,277.59	7.09

续表

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	8,122,899.85	100.00	582,318.50	7.17
组合小计	8,122,899.85	100.00	582,318.50	7.17
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	8,122,899.85	100.00	582,318.50	7.17

其他应收账款种类的说明：

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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	12,515,551.78	82.58	625,777.59	5,204,204.45	64.07	260,210.22
1 至 2 年	873,000.00	5.76	87,300.00	2,784,180.00	34.28	278,418.00
2 至 3 年	1,756,000.00	11.59	351,200.00	70,499.40	0.87	14,099.88
3 至 4 年				57,376.00	0.70	22,950.40
4 至 5 年	4,200.00	0.03	3,360.00			
5 年以上	6,640.00	0.04	6,640.00	6,640.00	0.08	6,640.00
合计	15,155,391.78	100.00	1,074,277.59	8,122,899.85	100.00	582,318.50

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、期末其他应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

3、期末其他应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收账款 期末余额	账龄	占其他应收账款总 额的比例 (%)
滨海居善水务发展有限公司	子公司	3,000,000.00	1 年以内	19.79
第二名	第三方	1,336,000.00	2-3 年	8.82
第三名	第三方	843,000.00	1 年以内	5.56
第四名	第三方	795,284.00	1 年以内	5.25
第五名	第三方	700,000.00	1 年以内	4.62
合计	--	6,674,284.00	--	44.04

4、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
滨海居善水务发展有限公司	子公司	3,000,000.00	19.79
合计	--	3,000,000.00	19.79

5、其他应收款的其他说明：

公司其他应收款期末较期初增长 86.58%，主要原因为支付的履约保证金增加所致。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下：

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	595,500,000.00		34,500,000.00	
按权益法核算的长期股权投资	14,036,423.90			

其中：合营企业			
联营企业	14,036,423.90		
其他按成本法核算的长期股权投资			
合计	609,536,423.90	34,500,000.00	

2、被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
1、子公司						
乾纳隆华传热科技（北京）有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
重庆天科石化机械设备有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00
北京中电加美环保科技有限公司	成本法	560,000,000.00		560,000,000.00		560,000,000.00
滨海居善水务发展有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
子公司小计		595,500,000.00	34,500,000.00	561,000,000.00	-	595,500,000.00
2、联营企业						
正隆国际融资租赁有限公司	权益法	14,040,000.00		14,036,423.90	1,832.64	14,036,423.90
联营企业小计		14,040,000.00		14,036,423.90	1,832.64	14,036,423.90
合计		609,540,000.00	34,500,000.00	575,036,423.90	1,832.64	609,540,000.00

续表一

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、子公司						

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
乾纳隆华传热科技(北京)有限公司	100.00	100.00				
重庆天科石化机械设备有限公司	90.00	90.00				
北京中电加美环保科技有限公司	100.00	100.00				
滨海居善水务发展有限公司	100.00	100.00				
子公司小计	----	----				
2、联营企业						
正隆国际融资租赁有限公司	23.00	23.00				
联营企业小计	----	----				
合计	----	----				

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本

	本期金额	上期金额
主营业务收入	630,391,374.67	410,591,013.04
其他业务收入	3,311,906.81	2,352,249.68
主营业务成本	437,313,382.03	283,122,851.15
其他业务成本	799,975.15	195,123.81

2、主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	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	25,185,862.47	17,074,290.65	21,161,165.81	12,948,833.74
化工	374,402,914.85	248,298,677.33	210,591,156.88	137,967,126.91
钢铁	33,610,256.43	23,569,850.62	31,841,786.38	22,157,682.06
电力	138,707,008.57	95,755,316.60	80,710,085.48	51,523,996.75
机械	31,945,286.19	28,764,081.36	32,144,040.69	27,779,811.64
其他	26,540,046.16	23,851,165.47	34,142,777.80	30,745,400.05
合计	630,391,374.67	437,313,382.03	410,591,013.04	283,122,851.15

3、主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	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	426,103,175.22	280,020,553.21	300,926,374.01	192,920,933.24
空冷器	89,315,485.45	64,007,152.20	24,965,358.97	18,066,046.41
压力容器	83,027,487.63	64,521,646.10	53,187,718.00	44,702,710.17
机械加工	31,945,226.37	28,764,030.52	31,511,562.06	27,433,161.33
合计	630,391,374.67	437,313,382.03	410,591,013.04	283,122,851.15

4、主营业务分地区

地区名称	本期金额		上期金额	
	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	95,067,599.97	74,181,836.05	87,939,491.13	69,505,510.17
华北	179,784,641.07	122,823,443.91	140,584,477.76	93,023,800.14
华东	174,628,315.35	114,748,238.95	78,394,859.86	50,254,898.85
东北	27,956,068.29	19,090,855.88	25,718,341.89	17,954,877.65
西北	118,043,444.41	82,773,087.00	58,904,064.96	39,848,189.16
西南	13,937,220.50	10,059,151.09	12,661,863.26	8,116,387.76
华南	20,691,390.58	13,430,260.56	3,672,307.69	2,777,383.37
国外市场	282,694.50	206,508.59	2,715,606.49	1,641,804.05
合计	630,391,374.67	437,313,382.03	410,591,013.04	283,122,851.15

5、公司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 (%)
第一名	40,196,410.25	6.34
第二名	21,623,931.60	3.41
第三名	21,001,044.94	3.31
第四名	23,504,273.50	3.71
第五名	14,499,145.27	2.29
合计	120,824,805.56	19.07

(五) 投资收益

1、投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
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	-5,408.74	
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		

项目	本期金额	上期金额
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	-5,408.74	

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
正隆国际融资租赁有限公司	-5,408.74		本期新投资
合计	-5,408.74		--

(六) 现金流量表补充资料

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	94,673,419.03	57,948,666.41
加：资产减值准备	17,620,236.38	8,575,742.70
固定资产折旧	7,350,787.35	6,876,953.27
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	434,832.83	379,780.65
长期待摊费用摊销	73,811.76	46,676.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-841,942.20	-23,749.21
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		437,333.33
投资损失	-5,408.74	
递延所得税资产减少	-2,643,035.46	-1,286,361.41
递延所得税负债增加		
存货的减少	-64,706,823.62	-79,112,440.25
经营性应收项目的减少	-156,375,809.74	-97,354,628.47
经营性应付项目的增加	109,743,538.01	123,717,383.58
其他	-17,833,716.67	-6,001,283.33
经营活动产生的现金流量净额	-12,510,111.07	14,204,073.96
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	180,693,003.06	475,247,140.47
减：现金的年初余额	475,247,140.47	570,409,847.50
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	-294,554,137.41	-87,162,707.03

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	841,942.20	
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）	9,335,700.00	
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	-364,359.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,519,366.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	8,293,916.27	

重要的非经常性损益项目的说明：本期非经常性损益主要为收到的政府补助收入，详见五、合并报表主要项目注释之（三十八）营业外收入。

(二) 净资产收益率及每股收益

2013 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	10.88%	0.68	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.12%	0.63	0.62

2012 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	6.40%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.44%	0.36	0.36

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计算过程列示如下：

1、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；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；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 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 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。

2、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；S₀ 为年初股份总数；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 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

3、稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] /$$

($S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ +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，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公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2014 年 2 月 8 日批准报出。

洛阳隆华传热节能股份有限公司

二〇一四年二月八日