



洛阳隆华传热节能股份有限公司

2015 年半年度报告

公告编号：2015—080

2015 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人李占明、主管会计工作负责人马金铎及会计机构负责人(会计主管人员)王晓凤声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2015 半年度报告	1
第一节 重要提示、释义	1
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 董事会报告	6
第四节 重要事项	10
第五节 股份变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	15
第七节 财务报告	16
第八节 备查文件目录	76

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、隆华节能	指	洛阳隆华传热节能股份有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
中电加美	指	北京中电加美环保科技有限公司
北京中海盈创	指	北京中海盈创投资管理中心（有限合伙）
宁波加美博志	指	宁波加美博志投资管理中心（有限合伙）
居善水务、滨海居善水务	指	滨海居善水务发展有限公司
四丰电子	指	洛阳高新四丰电子材料有限公司
股东会	指	洛阳隆华传热节能股份有限公司股东大会
董事会	指	洛阳隆华传热节能股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳隆华传热节能股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
河南省科技厅	指	河南省科学技术厅
《公司法》、《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《洛阳隆华传热节能股份有限公司章程》
股权激励计划	指	洛阳隆华传热节能股份有限公司股票期权和限制性股票激励计划
元、万元	指	人民币元、人民币万元
传热设备、热交换器、换热设备	指	在具有温差的两种或两种以上流体之间传递热量的装置，是工业领域广泛使用的一种通用机械设备
高效复合型冷却（凝）器	指	采用复合冷却（凝）设计理念，以蒸发式换热机理为基础，以水和空气为冷却介质，同时运用蒸发式换热和空冷式换热对被冷却介质进行冷却（凝）的高效冷却（凝）设备，是对蒸发式冷却（凝）设备的重大改进和提升
冷却（凝）设备/冷却（凝）器	指	对被冷却介质进行冷却（凝）的换热设备
换热机理	指	热交换得以实现的原理，包括潜热换热和显热换热
水冷却系统、水冷设备	指	以水为冷却介质，利用水的温升带走热量，对被冷却介质进行冷却（凝）的设备，通常外配冷却塔
空冷器、空冷设备	指	以空气为冷却介质，利用环境空气的温升带走热量，对被冷却介质进行冷却（凝）的设备
蒸发式冷却（凝）器、蒸发式冷却（凝）设	指	以水和空气为冷却介质，通过水的蒸发带走热量，再由空气将蒸气吸

释义项	指	释义内容
备		纳排出, 对被冷却介质进行冷却(凝)的设备, 是一种高效的冷却(凝)设备; 亦称为蒸发式空冷器、表面湿式空冷器、闭式冷却塔等
复合型蒸发冷却(凝)技术	指	以蒸发式换热机理为基础, 将蒸发式换热与空冷式换热优化组合的复合冷却(凝)技术
水处理	指	水处理就是通过混凝、澄清、过滤、生化、脱盐等物理、化学和生物手段, 去除水中一些生产、生活不需要物质的水质调理的过程。

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段嘉刚（代）	张焯
联系地址	洛阳空港产业集聚区	洛阳空港产业集聚区
电话	0379-67891813	0379-67891813
传真	0379-67891813	0379-67891813
电子信箱	lylhzb@126.com	lylhzb@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	571,465,012.64	471,744,817.33	471,744,817.33	21.14%
归属于上市公司普通股股东的净利润 （元）	55,386,673.87	48,681,346.32	48,681,346.32	13.77%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经 常性损益后的净利润（元）	51,419,349.63	46,105,643.92	46,105,643.92	11.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-97,465,423.04	-74,838,311.19	-74,838,311.19	-30.23%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	-0.2207	-0.1961	-0.1961	-12.54%
基本每股收益（元/股）	0.1446	0.1276	0.1276	13.32%
稀释每股收益（元/股）	0.1433	0.1208	0.1208	18.63%
加权平均净资产收益率	3.51%	3.38%	3.38%	0.13%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率	3.25%	3.20%	3.20%	0.05%
总资产（元）	3,700,148,896.58	2,677,773,689.57	2,677,773,689.57	38.18%
归属于上市公司普通股股东的所有者权 益（元）	2,292,471,201.21	1,552,729,228.36	1,552,729,228.36	47.64%
归属于上市公司普通股股东的每股净资 产（元/股）	5.1903	3.7872	3.7872	37.05%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,548,180.33	
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）	5,586,215.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	629,405.31	
减：所得税影响额	700,116.04	
合计	3,967,324.24	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性

损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

七、重大风险提示

1、规模迅速扩大带来的管理风险

自上市以来，公司的资产规模和产销规模不断扩大，人员数量和经营领域不断增加。公司的快速发展对经营决策、人力资源、风险控制等方面的管理要求越来越高，公司若不能及时提高管理能力和水平，储备高端经营和管理人才，公司将面临管理模式、人才储备、技术创新、市场开拓等方面的挑战，可能产生一定的管理风险。

公司高度重视外部市场环境的变化及行业政策变化，将紧紧围绕制定的发展战略目标，不断创新管理机制，提高科学决策水平，加强风险控制，加大人才的引进、培养和储备，在充分研究各因素的基础上，尽力在研发、生产、营销等各业务系统实现前瞻性安排，实现跨越发展。

2、应收账款风险

由于公司的行业特点，合同执行期及结算周期较长，同时公司的高速发展又带来了应收账款的快速增加。面对公司有可能存在的应收账款坏账风险，公司通过提升经营合同质量、完善信用制度，规范信用期限，调整收账政策，强化应收账款管理，加大应收账款责任制实施力度，优化业务人员在收款工作的绩效考评，强化应收账款的清收，努力降低应收账款风险。

3、技术和产品更新风险

公司所处行业及新进入行业的技术和产品不断升级，公司原有技术和产品也存在更新的需要。如果由于某种不确定因素，公司的技术和产品没有跟上行业技术的发展，无法保持适用性和先进性，则可能无法把握跨越式发展机遇、无法保持核心技术的领先优势、从而影响公司的市场竞争能力和盈利能力。为迎合市场需求，公司将进一步加大研发投入，加强新技术和新产品研发，以保持和进一步提高公司技术和产品的领先性。

4、成本费用上升的风险

随着公司不断引进高端人才，加大研发投入，实施集团化管理，以及公司规模和跨地区子公司的增加，公司人工成本、研发成本等管理费用也随之增大。公司将采取以下措施应对：一是加强成本费用管控，实施精益管理，提高工作绩效；二是持续保持技术领先，提升产品和服务的附加价值；三是不断提升公司经营业绩，有效冲抵管理费用的增长。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

隆华节能作为一个上市的公众公司，谨记自己的社会责任和股东责任，致力于节能、环保和新材料领域。致力于现代化发展给人们带来便利、舒适的同时为社会保留蓝天净水。致力于为社会带来价值的同时为我们的股东创造更多的价值。2015年上半年，董事会和管理层面对严峻的宏观经济形势和激烈的行业竞争，把握大势，抢抓机遇，强化创新，提升技术，扎实工作。根据公司发展进程，适时调整、优化公司发展战略，紧紧围绕年度经营计划目标，狠抓研发、经营、生产等各项工作，持续深化内部改革，着力提升运营管理水平，积极谋划新兴业务、同步推进公司资本运营。在全体员工的共同努力下，公司各项主要业务均取得新发展、新成绩。报告期内，公司实现营业收入57,146.50万元，比上年同期增长21.14%；实现营业利润6,106.34万元，比上年同期增长9.82%；实现利润总额6,573.08万元，比上年同期增长12.11%；实现归属于上市公司股东的净利润5,538.67万元，比上年同期增长13.77%。报告期内，公司的主要经营情况概述如下：

(1) 调整、优化公司发展战略和业务布局，进一步提升公司核心竞争力

报告期内，公司进一步完善了公司发展战略和业务布局。在换热节能板块，公司在继续做强做大换热器产品产业的同时，依托公司在换热领域的优势，积极谋划从单纯的换热器产品供应商延伸至对工业过程的过滤除尘、热能交换和余热再利用的系统集成和系统服务商。在水处理业务板块，继续发挥公司在电力行业等领域的领先优势，做稳做实工业水处理业务，积极向民用、工业园区、市政等领域以及石化行业的水处理和综合利用拓展，创新经营模式，择优参与PPP模式项目。在新材料业务板块，强力提升四丰电子材料业务的同时，积极谋划、开拓、布局相关的新材料产业，为公司未来发展培养新的增长极。经过调整、优化公司发展战略和业务布局，初步形成了公司拥有核心竞争力、能够共同驱动快速发展的“三驾马车”——传热节能、水资源处理和新材料应用，为持续、科学发展奠定了基础。

(2) 重构公司组织、管理架构，着力提升集团化运营管理水平

为满足公司规模不断扩大、但管控必须有效的需要，重新构建公司组织、管理架构，公司内部已形成了集团化管控体系，即以股份公司为集团，下设若干子（分）公司，且明确了股份公司（集团）内部各职能部门与各子（分）公司的定位、分工、管理权责，股份公司和各子（分）公司的积极性都得到充分发挥，创建了股份公司进一步做强做大的平台。

(3) 引进高端人才，加强团队建设

公司积极引进一批与公司发展战略相适应的、有丰富经验的高端管理、研发人才，引进一批优秀的、有丰富经验的技术技能、经营人才，引进一批以重点高校研究生为主的应届毕业生。加强全员培训，完善内部技术、技能评定，持续加强人才培养和团队建设。

(4) 实施工资体系改革，建立绩效管理体系

报告期内，公司在母公司内部实施工资体系改革，建立与社会、市场接轨的有竞争优势的薪酬体系，制定与之配套的客观、公正的绩效考核体系。通过对同地区、同行业的薪资调查、岗位分析及分级、价值评估，突出不同岗位之间的责任与贡献，实现以岗定薪，岗变薪变，合理拉开薪酬差距，实现真正的内部公平。针对公司以及各部门的具体发展情况，建立和完善绩效考核机制，建立合适、可操作性强的绩效指标，使员工绩效和公司的绩效挂钩，让员工得到更多的绩效分享，激发员工的工作热情和积极性。

(5) 强化研发创新，着力提升经营绩效

强化研发创新，公司内部新设立隆华研究院，以市场需求为导向，进一步加大新技术、新产品、新产业的研发投入，推进已有产品的改进和提升。截至报告期末，公司共拥有8项发明专利，89项实用新型专利。

改善经营管理工作，优化经营管理组织和营销人才队伍，修订营销制度，新制度既重视营销合同总量，更重视营销合同质量，重视合同货款的及时收回。在整体市场需求不足、宏观经济低迷的形势下，公司上半年取得较好的经营业绩。

(6) 优化流程，整合内部资源，不断提高运营效率

报告期内，公司实施了改善业务流程，整合生产资源，优化人员结构，强化管理改进等一系列内部改革。重点在公司内部挖潜增效，进一步强化产品质量管控，努力提升生产系统的运营效率，公司内部改革有序进行。

(7) 强化监管，确保公司规范、安全发展

持续完善内控、授权及内部审计监察工作机制，加强内审、过程监管和效能监察，保障公司规范运营，推动提高管理效率。严格遵守、认真执行上市公司规范内幕信息管理和披露制度。

(8) 完成非公开发行工作，资本运作与业务发展并重

报告期内，公司完成向李占明、杨媛、孙建科非公开发行股份5,818.9852万股，募集资金净额69,518.33万元，募集资金将全部投入滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建工程投资建设—移交（BT）项目。此次非公开发行已完成新股发行登记工作，本次非公开发行募投项目符合国家节能减排的行业政策，对于公司延伸和完善环保产业链，提升公司盈利水平具有重大意义。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	571,465,012.64	471,744,817.33	21.14%	
营业成本	423,336,630.57	333,288,448.99	27.02%	
销售费用	25,020,478.29	30,002,761.71	-16.61%	
管理费用	47,035,098.59	43,648,339.81	7.76%	
财务费用	5,102,983.07	181,608.79	2,709.88%	增加贷款所致
所得税费用	9,489,025.97	9,315,421.02	1.86%	
研发投入	15,494,350.49	17,945,519.88	-13.66%	
经营活动产生的现金流量净额	-97,465,423.04	-74,838,311.19	-30.23%	BT 项目投入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-59,590,073.17	-42,363,155.20	-40.66%	收购四丰电子投入
筹资活动产生的现金流量净额	769,297,844.06	34,621,002.41	2,122.06%	定增募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	612,242,347.85	-82,580,463.98	841.39%	定增募集资金所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期驱动公司业务收入变化的具体因素是公司产品积极向多行业综合拓展的结果，特别是水处理板块，由过去单一的工业领域向市政民生领域延伸，仅市政领域的污水处理工程为公司增加将近一个亿的收入。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

截至2015年6月30日，公司在手重大的订单有：

（一）2012年3月9日与洛阳中重发电设备有限责任公司（以下简称“甲方”）签订了《恒源项目3×200MW复合型空冷系统订货合同》，合同金额为人民币12,163.60万元。公司根据合同要求将第一套产品制作完毕后，于2013年第三季度给业主现场发运小部分结构件，且委派安装人员进场安装，进场后发现业主方工程进度缓慢尚不具备安装施工条件，故暂时停止了合同的交货。后与甲方多次协商，在2015年2月份签订一份补充协议，甲方于2015年4月份前再支付1,000万货款（截止2015

年4月29日已收到1,000万款项），我公司收到款项后承诺在2017年3月1日前不追究甲方的违约责任，若该项目2016年3月底仍不能启动，我公司可对已产出设备自行进行顶发顶用。截至2015年6月30日，公司实际已收到甲方3,432.72万元货款。该合同延期，不会对公司造成损失。

（二）2012年8月7日与西安陕鼓工程技术有限公司签订了《府谷县恒源煤焦电化有限公司甲醇及LNG项目配套空冷岛合同》，合同金额为人民币5,174.40万元。由于该项目业主暂停实施,2015年6月15日，双方签订一份注销协议,将该合同预付款517.44万元转入双方新签订的另外项目合同，该合同注销不会对公司造成任何损失。

（三）2013年11月7日与滨海县水务发展有限公司、北京朗新明环保科技有限公司签订《滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建工程项目关于引入BT联合实施方协议》，合同额126,000.00万元，2013年11月13日，公司投资100万元设立滨海居善水务发展有限公司，作为本次BT项目的项目公司，并设立相关机构来组织管理该项目的具体实施工作，2015年6月25日，公司将非公开发行募集资金69,518.33万元全部注资给滨海居善水务，用于该项目建设。截止2015年6月30日，该项目已收到滨海县政府支付的工程款13,655.38万元,经过认证的交付的工程量68,276.89万元,其余工程均在建设中或已交付正在认证中。

3、主营业务经营情况

（1）主营业务的范围及经营情况

报告期内，经过调整、优化公司产业布局，初步形成了拥有核心竞争力、能够共同驱动公司快速发展的多元化产品经营模式。在换热节能板块，公司在继续做强做大换热器产品产业的同时，依托公司在换热领域的优势，积极谋划从单纯的换热器产品供应商延伸至对工业过程的过滤除尘、热能交换和余热再利用的系统集成和系统服务商。在水处理业务板块，继续发挥公司在电力行业等领域的领先优势，做稳做实工业水处理业务，积极向民用、工业园区、市政等领域以及石化行业的水处理和综合利用拓展，创新经营模式，择优参与PPP模式项目；在新材料板块，积极拓展新材料业务的布局，在强力提升四丰电子材料业务的同时，积极谋划、开拓、布局相关的新材料产业，为公司未来发展培养新的增长点。

（2）主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
复合冷	221,997,689.47	157,180,147.66	29.20%	-1.12%	5.84%	-4.66%
空冷器	34,593,865.55	26,886,689.28	22.28%	-26.71%	-22.71%	-4.02%
压力容器	13,159,178.66	11,423,606.42	13.19%	-55.68%	-52.02%	-6.62%
机械加工	17,283,889.07	15,306,747.11	11.44%	-14.36%	-17.68%	3.57%
水处理系统	157,774,055.46	119,822,537.42	24.05%	26.57%	29.85%	-1.92%
工程承包收入	99,572,261.82	74,700,746.14	24.98%			
高纯金属及合金材料	21,353,960.77	17,085,527.71	19.99%			
合计	565,734,900.80	422,406,001.74	25.33%	20.80%	26.91%	-3.59%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

	本报告期	上年同期
前五名供应商合计采购金额（元）	42,518,781.71	50,984,124.49
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	13.05	15.48

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

	本报告期	上年同期
前五名客户合计销售金额（元）	206,850,699.85	124,391,647.96
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	36.56	26.56

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

(1) 公司所处行业的发展趋势

公司的主营业务属于工业领域节能环保行业，此行业是受到国家政策大力扶持的新兴行业。

我国经济过去30多年的快速发展，造成了资源过度利用与环境保护落后的严重社会问题，发展节能环保技术、产业已经并将长期成为国家战略和朝阳产业，十八大报告将节能环保的重视程度提到了空前的高度，国家和公众的节能环保意识都得到了明显的提高。加快发展节能环保产业，也是调整经济结构、转变经济发展方式的重要途径，是推动节能减排，建设资源节约型、环境友好型社会的客观要求。

工业节能是我国节能减排的重点领域，市场发展空间较大。工业领域主要的高能耗行业包括钢铁、化工、电力、石油加工等产业。《工业节能“十二五”规划》提出到2015年规模以上工业增加值能耗比2010年下降21%左右；钢铁、石化等传统产业的节能减排压力加大，工业节能具有较大的发展空间。预计“十三五”期间，节能服务产业的年均销售增长速度仍将保持在较高的水平。

环保产业是朝阳产业，保护环境已经成为全社会的基本职责，新环保法的实施带来环保类企业新的春天。国家各有关部门将继续加大对环保企业的扶持力度，助力环保行业成长。作为环保行业重要的细分行业，水处理，特别是工业水处理，具有相当的潜力。可以预见的是，随着排放标准、环保治理水平的提升，工业水处理一定会加速发展。

新材料产业是国家七大战略性新兴产业之一，材料是各种装备和民生发展的物质基础，服务于各行业的战略转型升级，同时也是新兴产业发展的基础及先导，是新能源、节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造等新兴产业的重要基础，虽然我国新材料产业体系已基本形成，但与发展需求仍有较大差距，后续仍有较大的提升空间。

根据《十二五节能环保产业规划》，节能环保产业的平均销售增速预计将保持在30%左右。作为横跨节能、环保、新材料三大新兴行业的隆华节能公司，未来仍有巨大的发展机遇。

(2) 公司所处的行业地位及优势

公司目前的主要业务，不论是节能减排领域的高效复合型冷却（凝）技术，还是环保领域的水处理技术，以及新材料领域的溅射靶材等都处于所在行业细分市场的领先地位。

公司自主研发并拥有自主知识产权的高效复合型冷却（凝）技术，以潜热换热先进机理为基础，将蒸发换热和空冷换热优化组合，实现一项动力两级利用，大幅度提升了蒸发式冷却（凝）设备的适用性和综合效能，在节能、节水、环保等方面优势明显。在相同的换热负荷下，与传统水冷系统相比，采用此种技术可节水30%-70%，节电30%-60%，年节省运行费用50%以上；与普通蒸发冷却（凝）器相比，采用该技术可节水30%-50%，节电10%-20%左右，年节省运行费用40%以上。总体技术达到国际先进水平，目前已在电力、石油化工、煤化工、冶金、制冷等行业得到成功应用和推广。在实践应用中，高效复合型冷却（凝）器有着传统冷却（凝）设备无法比拟的优势，是传统水冷设备理想的替代产品。

公司全资子公司中电加美，是国内较早从事水处理技术研发、系统规划设计、系统集成及技术服务的企业之一，是国家电力规划设计总院和中国电能成套设备有限公司推荐的全国火电系列机组水处理系统设备主要厂家之一。经过多年的技术积累和项目实践，中电加美已全面掌握了凝结水精处理、废污水处理、给水处理等工业环保水处理的多种工艺和技术，具备根据客户的不同需求研发、设计适应不同工况的工业水处理系统集成产品的能力，为电力、煤化工、石油化工、冶金、轻工等行业提供水处理系统解决方案。近年来，中电加美通过数百个不同工业水处理项目实践，确立了中电加美的凝结水精处理系统、给水处理系统以及废污水处理系统在同类产品中的性能和技术优势，尤其是在电力行业凝结水精处理领域、废污水（中水）回用处理领域等细分市场的领先地位。

处于新材料领域的四丰电子，其核心产品为高纯钼溅射系列靶材。靶材是广泛应用于半导体、磁记录、平面显示等领域的核心材料。随着电子行业的发展，我国已逐渐成为了世界上薄膜靶材的最大需求地区之一，但所用的高端靶材主要依赖进口，在实施高端靶材国产化战略的推动下，处于国内领先、达到国际同类产品先进水平的公司核心产品高纯钼溅射系列靶材市场空间巨大。

公司依托高效复合型冷却（凝）设备、水处理技术、新材料领域的溅射靶材等处于所在行业细分市场的技术和产品优势，以及广泛在冶金、电力、石化及煤化工等相关行业的推广应用，公司的行业地位进一步得到市场各相关方的充分认可和肯定，公司的企业形象和行业知名度得到了明显的提升。

未来公司将继续积极响应国家“节约用水、节能降耗、清洁生产”的产业政策，继续保持人才、技术、产品、资金、品牌等在所处行业的领先优势。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

依据董事会制定的战略目标，公司较好的完成了2015年上半年的经营计划。见本章节“1、报告期内总体经营情况”内容。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见第二节之“七”重大风险提示内容。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	69,518.33
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】847号文《关于核准洛阳隆华传热节能股份有限公司非公开发行股票的批复》核准。本公司有主承销商光大证券股份有限公司采用向特定投资对象李占明、杨媛、孙建科非公开发行人民币普通股 58,189,852 股，发行价格 12.22 元，本公司非公开发行新股募集资金总额为 711,079,991.44 元，扣除券商承销佣金及其他相关发行费用合计 15,896,664.89 元后，实际募集资金净额为人民币 695,183,326.55 元，募集资金到账时间为 2015 年 6 月 24 日，非公开发行募集资金已经北京兴华会计师事务所审验，出具(2015)京会兴验字第 14020018 号验资报告。

由于该次募集资金是用于滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建工程投资建设—移交（BT）项目，滨海居善水务发展有限公司是公司为实施 BT 项目而在滨海成立的全资子公司，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》，报告期滨海居善水务发展有限公司正在与保荐机构光大证券股份有限公司、中国银行股份有限公司洛阳分行车站支行、中国农业银行股份有限公司孟津支行签订《募集资金专户存储三方监管协议》中，明确了各方的权利和义务，保证募集资金正确使用和存放。

本次募集资金到账时间在报告期末，故截止 2015 年 6 月 30 日，本公司使用非公开发行募集资金金额为 0.00 元，截止 6 月 30 日，该募集资金专户账户余额为 69,518.33 万元 尚未使用的募集资金为 69,518.33 万元。其中中国银行洛阳车站支行（账号：258538952531）余额为 59,518.33 万元，农业银行孟津支行（账号：132801040005276）余额为 10,000.00 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建工程投资建设-移交(BT)项目	否	69,518.33	69,518.33	0	0	0.00%		2,029.77	6,439.65	是	否
承诺投资项目小计	--	69,518.33	69,518.33	0	0	--	--	2,029.77	6,439.65	--	--
超募资金投向											
合计	--	69,518.33	69,518.33	0	0	--	--	2,029.77	6,439.65	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司在非公开发行股票募集资金申请报告中已承诺在本次发行的募集资金到位前,利用自筹资金对募集资金项目进行先行投入,先行投入部分在本次募集资金到位后以募集资金予以置换。募集资金到位前公司已投入 388,859,625.17 元,截至报告期末公司董事会尚未开会审议置换议案,待会议通过后再进行置换。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专户，公司将根据合同规定逐步支付。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用										

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2014年年度权益分派方案获2015年5月15日召开的公司2014年年度股东大会审议通过，公司的利润分配方案为：以截至2014年12月31日公司总股本382,997,800股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.40元人民币（含税），拟不进行资本公积金转增股本。

2015年5月11日，公司在中国证券登记结算公司深圳分公司办理完毕限制性股票回购注销和股票期权注销业务，回购注销完成后，公司股份总数由382,997,800股变更为382,871,800股。根据深交所相关规定，调整后的公司2014年年度权益分派实施方案为：以公司现有总股本382,871,800股为基数，向全体股东每10股派0.400131元人民币现金（含税）。

上述权益分派已于2015年5月25日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

现金分红政策的专项说明	
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司发展阶段属于成长期，根据公司经营和资金运作状况，考虑到股东的投资回报，为了更好的兼顾股东的即期利益和长远利益，报告期内未提出现金红利分配预案。	未分配利润用途：公司未分配利润均用于投入公司的日常经营、扩大再生产等，以满足公司各项业务拓展的资金需求，提高公司的市场竞争力和盈利能力。未分配利润使用计划：根据公司战略及经营规划，未分配利润用于公司生产经营和项目建设资金周转。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司于2012年实施了股权激励计划，激励人员共计51人，向激励对象授予权益总计664万份，约占公司股本总额的4.15%，其中：授予激励对象332万份股票期权，约占公司股本总额的2.08%，授予激励对象332万股公司限制性股票，约占公司股本总额的2.08%。本股权激励计划已于2012年8月9日完成了所涉股票期权和限制性股票的授予登记工作。2014年7月，公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期顺利实现行权/解锁，最大限度地激发了核心业务骨干和关键岗位员工的工作积极性和创造性，有效促进了公司长远战略目标的实现及公司股东价值的最大化。报告期内，公司部分股权激励对象因个人原因离职，公司回购注销其已获授但尚未解锁的126,000股限制性股票。同时，对符合公司期权行权条件的4名激励对象进行股票期权行权。（内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站，公告编号：2015-042、2015-057）

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司向董事长李占明、总经理孙建科、董事杨媛非公开发行股份 58,189,852 股，此次非公开发行的相关议案分别经公司第二届董事会第十七次会议、2014 年第二次临时股东大会审议通过，新增股份于 2015 年 7 月 13 日在深圳证券交易所上市。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期内不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京中电加美环保科技有限公司	2015 年 04 月 24 日	15,000		1,742.18	连带责任保证	一年	否	否
洛阳高新四丰电子材料有限公司	2015 年 04 月 24 日	4,000		600		一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			19,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				4,693.24
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			19,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				2,342.18
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			19,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				4,693.24
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			19,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				2,342.18
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.02%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司共同控股股东及实际控制人李占明、李占强、李明卫、李明强承诺	公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺本公司共同控股股东及实际控制人李占明、李占强、李明卫、李明强承诺：股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该股份。同时，担任公司董事、高级管理人员的股东李占明、李占强、李明卫、李明强、董晓强、刘岩承诺：在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%；在公司股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的公司股份；在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的公司股份。	2011 年 09 月 16 日	自承诺之日起至承诺履行完毕。	报告期内，未有违反承诺的情况。
	本公司共同控股股东及实际控制人李占明、李占强、李明卫、李明强承诺	避免同业竞争的承诺为避免今后可能发生的同业竞争，最大限度地维护公司的利益，保证公司的正常经营，公司控股股东、实际控制人李占明、李占强、李明卫、李明强分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。	2011 年 09 月 16 日	长期有效	报告期内，没有发生与公司同业竞争的行为。
	本公司共同控股股东及实际控制人李占明、李占强、李明卫、李明强承诺	关于住房公积金承诺公司控股股东、实际控制人李占明、李占强、李明卫、李明强已出具承诺，如隆华传热将来被任何有权机构要求补缴全部或部分社会保险费用和/或因此受到任何处罚或损失，李占明、李占强、李明卫、李明强将代隆华传热承担全部费用，或在隆华传热必须先行支付该等费用的情况下，及时向隆华传热给予全额补偿，以确保不会给隆华传热造成额外支出及遭受任何损失，不会对隆华传热的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。李占明、李占强、李明卫、李明强就上述承诺承担连带责任。	2011 年 09 月 16 日	长期有效	报告期内，未有违反承诺的情况。
	本公司共同控股股东及实际控制人李占明、李占强、李明卫、李明强承诺	关于劳务派遣的承诺公司共同控股股东及实际控制人李占明、李占强、李明卫、李明强承诺：如果因公司发行上市前发生的使用劳务派遣用工的事项，劳务派遣单位与被派遣劳动者就工资、社会保险的缴纳等事项发生法律纠纷的，本人将与劳务派	2011 年 09 月 16 日	长期有效	报告期内，未有违反承诺的情况。

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	占明、李占强、李明卫、李明强承诺	遣单位承担连带赔偿责任，并无条件全额承担由上述事项产生的公司支付的或应由公司支付的所有相关款项和费用。如果因公司发行上市后发生的使用劳务派遣用工的事项，劳务派遣单位与被派遣劳动者就工资、社会保险的缴纳等事项发生法律纠纷的，公司将与劳务派遣单位承担连带赔偿责任。			
	本公司承诺	关联交易承诺公司出具承诺，向销售货物方福格森销售金额 2011 年度不超过 600 万元，2012 年度不超过 400 万元，2013 年起不再交易，且上市后不收购福格森；出具承诺之日起将不再与供应商智明铸造发生关联交易，上市后也不收购智明铸造。	2011 年 09 月 16 日	长期有效	报告期内，公司遵守了所做的承诺。
	本公司控股股东之一、董事长李占明承诺	认购的公司本次非公开发行的股份自上市之日起 36 个月内不上市交易或转让。	2015 年 6 月 30 日	自承诺之日起至承诺履行完毕	报告期内，未有违反承诺的情况。
	本公司董事杨媛承诺	认购的公司本次非公开发行的股份自上市之日起 36 个月内不上市交易或转让。	2015 年 6 月 30 日	自承诺之日起至承诺履行完毕	报告期内，未有违反承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	报告期内，公司及上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

(1) 2015年5月8日，公司非公开发行股票获得中国证监会《关于核准洛阳隆华传热节能股份有限公司非公开发行股票的批

复》（证监许可[2015]847号）核准。

（2）2015年7月13日，公司非公开发行新增股份58,189,852股在深圳证券交易所上市。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	206,391,598	53.89%	0	0	0	-49,795,500	-49,795,500	156,596,098	40.83%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	206,391,598	53.89%	0	0	0	-49,795,500	-49,795,500	156,596,098	40.83%
其中：境内法人持股	5,148,420	1.34%	0	0	0	0	0	5,148,420	1.34%
境内自然人持股	201,243,178	52.54%	0	0	0	-49,795,500	-49,795,500	151,447,678	39.49%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	176,606,202	46.11%	0	0	0	50,293,500	50,293,500	226,899,702	59.17%
1、人民币普通股	176,606,202	46.11%	0	0	0	50,293,500	50,293,500	226,899,702	59.17%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	382,997,800	100.00%	0	0	0	498,000	498,000	383,495,800	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司部分股权激励对象因个人原因离职，公司回购注销其已获授但尚未解锁的 126,000 股限制性股票。对符合公司期权行权条件的 4 名激励对象进行股票期权行权，行权完成后股本增加 624,000 股。上述事项完成后，公司总股本增加至 383,495,800 股。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）公司部分股权激励对象因个人原因离职，公司回购注销其已获授但尚未解锁的 126,000 股限制性股票。（内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站，公告编号：2015-042）

（2）对符合公司期权行权条件的 4 名激励对象进行股票期权行权，行权完成后股本增加 624,000 股。（内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站，公告编号：2015-057）

上述事项完成后，公司总股本增加至383,495,800股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》经由第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第二十次会议审议通过，并由独立董事发表独立意见。

(2) 《关于股票期权与限制性股票激励计划第一个行权 / 解锁期可行权 / 解锁的议案》经由第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过，并由独立董事发表独立意见。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司部分股权激励对象因个人原因离职，公司回购注销其已获授但尚未解锁的126,000股限制性股票,对符合公司期权行权条件的4名激励对象进行股票期权行权，行权完成后股本增加624,000股,根据2014年第二届董事第十七次会议、2014年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，隆华节能申请增加股本58,189,852股，经中国证券监督管理委员会【2015】847号文核准后采用定增方式，由李占明、杨媛、孙建科以货币资金作为出资对价一次缴足。报告期末该事项股权正在登记过程中尚未上市。

上述事项完成后，公司总股本增加至441,685,652股。本股份变动，对公司最近一期基本每股收益和稀释每股收益的影响：变动前基本每股收益为0.1446元，稀释每股收益0.1433元，变动后基本每股收益为0.1446元，稀释每股收益为0.1433元；本次股份变动，对最近一年归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响：变动前归属于普通股股东的每股净资产为3.873元，变动后归属于普通股股东的每股净资产为5.1903元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李占明	37,500,000	0	0	37,500,000	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
李占强	37,500,000	0	0	37,500,000	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
李明卫	50,000,000	50,000,000	0	0	高管离职锁定	因其 2014 年 9 月辞去副总经理职务，锁定半年。
李明强	37,500,000	0	0	37,500,000	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
孙建科	2,475,000	0	0	2,475,000	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
董晓强	2,138,250	0	121,500	2,259,750	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘岩	2,138,250	0	121,500	2,259,750	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
张国安	0	0	45,500	45,500	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
曹春国	0	0	42,000	42,000	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
股权激励对象 (51 名) *	4,648,000	126,000	0	4,522,000	股权激励限售	自授予日起 24 个月 后分三期行权
杨媛	13,420,264	0	0	13,420,264	非公开发行承诺 限售	自上市日起 12 个月 后分三期解限
樊少斌	10,723,014	0	0	10,723,014	非公开发行承诺 限售	自上市日起 12 个月 后分三期解限
北京中海盈创	4,228,716	0	0	4,228,716	非公开发行承诺 限售	2016 年 11 月 6 日
戴云帆	1,554,837	0	0	1,554,837	非公开发行承诺 限售	自上市日起 12 个月 后分三期解限
王建强	936,201	0	0	936,201	非公开发行承诺 限售	自上市日起 12 个月 后分三期解限
宁波加美博志	919,704	0	0	919,704	非公开发行承诺 限售	自上市日起 12 个月 后分三期解限
吴召坤	202,087	0	0	202,087	非公开发行承诺 限售	自上市日起 12 个月 后分三期解限
谢长血	202,087	0	0	202,087	非公开发行承诺 限售	自上市日起 12 个月 后分三期解限
朱保成	98,980	0	0	98,980	非公开发行承诺 限售	自上市日起 12 个月 后分三期解限
郭同华	86,608	0	0	86,608	非公开发行承诺 限售	自上市日起 12 个月 后分三期解限
魏长良	70,111	0	0	70,111	非公开发行承诺 限售	自上市日起 12 个月 后分三期解限
郭银元	49,489	0	0	49,489	非公开发行承诺 限售	自上市日起 12 个月 后分三期解限
合计	206,391,598	50,126,000	330,500	156,596,098	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,001						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李占明	境内自然人	13.04%	50,000,000	0	37,500,000	12,500,000		
李占强	境内自然人	13.04%	50,000,000	0	37,500,000	12,500,000		
李明强	境内自然人	13.04%	50,000,000	0	37,500,000	12,500,000	质押	15,000,000
李明卫	境内自然人	13.04%	50,000,000	0	0	50,000,000		
杨媛	境内自然人	4.67%	17,893,686	0	13,420,264	4,473,422	质押	16,880,000
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信高端制造业股票型证券投资基金	其他	3.83%	14,685,614	14,685,614	0	14,685,614		
樊少斌	境内自然人	2.87%	10,997,352	0	10,723,014	274,338	质押	8,900,000
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	其他	1.83%	7,019,035	549,999	0	7,019,035		
中国农业银行股份有限公司—中邮中小盘灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.13%	4,342,514	4,342,514	0	4,342,514		
北京中海盈创投投资管理中心（有限合伙）	其他	1.10%	4,228,716	0	4,228,716	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东李占明、李占强、李明强、李明卫四人为兄弟关系，上市时已共同签署《一致行动协议》，并且为公司的共同实际控制人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
李占明	12,500,000		人民币普通股	12,500,000				
李占强	12,500,000		人民币普通股	12,500,000				

李明强	12,500,000	人民币普通股	12,500,000
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	9,592,282	人民币普通股	9,592,282
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	6,469,036	人民币普通股	6,469,036
杨媛	4,473,422	人民币普通股	4,473,422
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	3,928,698	人民币普通股	3,928,698
中国农业银行—大成积极成长股票型证券投资基金	3,736,216	人民币普通股	3,736,216
中国农业银行—长信银利精选证券投资基金	3,279,913	人民币普通股	3,279,913
全国社保基金一一四组合	3,278,182	人民币普通股	3,278,182
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东李占明、李占强、李明强、李明卫四人为兄弟关系，上市时已共同签署《一致行动协议》，并且为公司的共同实际控制人。除此以外，公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期被授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量
李占明	董事长	现任	50,000,000	0	0	50,000,000	0	0	0	0
李占强	副董事长	现任	50,000,000	0	0	50,000,000	0	0	0	0
孙建科	总经理	现任	3,300,000	0	0	3,300,000	0	0	0	0
董晓强	董事,副总经理	现任	3,355,000	162,000	0	3,517,000	378,000	0	0	378,000
刘岩	董事,副总经理	现任	3,355,000	162,000	0	3,517,000	378,000	0	0	378,000
李明强	董事	现任	50,000,000	0	0	50,000,000	0	0	0	0
杨媛	董事	现任	17,893,686	0	0	17,893,686	0	0	0	0
何雅玲	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈宏民	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
毕会静	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
赵光政	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
樊少斌	监事会主席	现任	10,997,352	0	0	10,997,352	0	0	0	0
王彬	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
曹春国	副总经理	现任	360,000	144,000	0	504,000	336,000	0	0	336,000
张国安	副总经理；董事会秘书	现任	390,000	156,000	0	546,000	364,000	0	0	364,000
XU GUANGP ING	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
戴云帆	副总经理	现任	2,073,116	0	510,000	1,563,116	0	0	0	0
马金铎	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	191,724,154	624,000	510,000	191,838,154	1,456,000	0	0	1,456,000

2、持有股票期权情况

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量(份)	本期获授予股票期权数量(份)	本期已行权股票期权数量(份)	本期注销的股票期权数量(份)	期末持有股票期权数量(份)
董晓强	董事、副总经理	现任	540,000	0	162,000	0	378,000
刘岩	董事、副总经理	现任	540,000	0	162,000	0	378,000
张国安	副总经理、董事会秘书	现任	520,000	0	156,000	0	364,000
曹春国	副总经理	现任	480,000	0	144,000	0	336,000
合计	--	--	2,080,000	0	624,000	0	1,456,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	836,093,439.61	239,270,094.35
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	76,748,216.99	115,370,847.29
应收账款	864,958,994.34	768,277,579.24
预付款项	66,536,133.26	68,899,713.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,608,306.56	20,422,343.32
买入返售金融资产		
存货	384,410,133.09	426,400,879.56

项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	170,845.89	89,728.06
流动资产合计	2,257,526,069.74	1,638,731,185.76
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	616,757,799.65	331,072,181.36
长期股权投资	43,754,297.69	42,356,852.08
投资性房地产		
固定资产	330,959,487.72	301,006,569.09
在建工程	18,262,293.51	283,946.70
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	118,055,947.40	105,682,277.87
开发支出		
商誉	297,969,412.74	242,052,699.83
长期待摊费用	3,405,302.51	4,062,697.39
递延所得税资产	13,458,285.62	12,525,279.49
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,442,622,826.84	1,039,042,503.81
资产总计	3,700,148,896.58	2,677,773,689.57
流动负债：		
短期借款	359,000,000.00	245,443,207.10
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

项目	期末余额	期初余额
应付票据	118,358,266.96	193,347,093.80
应付账款	581,827,656.77	411,362,748.06
预收款项	187,725,544.45	166,001,359.23
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,508,179.24	7,607,123.80
应交税费	35,341,017.88	33,128,115.41
应付利息		
应付股利	3,015,599.24	2,851,040.00
其他应付款	95,058,574.13	50,218,542.14
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,389,834,838.67	1,109,959,229.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,341,059.14	
递延所得税负债	5,562,138.08	7,000,707.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,903,197.22	7,000,707.42
负债合计	1,398,738,035.89	1,116,959,936.96
所有者权益：		

项目	期末余额	期初余额
股本	441,685,652.00	382,997,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,430,291,636.16	789,304,301.61
减：库存股		
其他综合收益	1,832.64	1,832.64
专项储备		
盈余公积	34,025,685.84	34,025,685.84
一般风险准备		
未分配利润	386,466,394.57	346,399,608.27
归属于母公司所有者权益合计	2,292,471,201.21	1,552,729,228.36
少数股东权益	8,939,659.48	8,084,524.25
所有者权益合计	2,301,410,860.69	1,560,813,752.61
负债和所有者权益总计	3,700,148,896.58	2,677,773,689.57

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：马金铨

会计机构负责人：王晓凤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	55,010,290.74	100,098,580.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	53,882,567.00	58,721,123.54
应收账款	484,033,735.73	426,038,680.15
预付款项	16,730,914.46	23,036,274.65
应收利息		
应收股利		
其他应收款	160,430,308.70	124,954,083.99
存货	289,876,680.43	343,678,439.41
划分为持有待售的资产		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	170,000,000.00	170,000,000.00
流动资产合计	1,229,964,497.06	1,246,527,182.12
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,460,537,624.24	672,356,852.08
投资性房地产		
固定资产	264,550,702.94	264,663,284.81
在建工程	1,500.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	61,121,061.70	54,061,040.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,384,802.49	3,952,263.71
递延所得税资产	8,902,680.31	8,081,026.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,798,498,371.68	1,003,114,467.70
资产总计	3,028,462,868.74	2,249,641,649.82
流动负债：		
短期借款	343,000,000.00	233,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	103,087,871.60	153,266,113.80
应付账款	162,758,530.55	228,258,322.61
预收款项	156,092,156.46	131,828,184.53
应付职工薪酬	7,860,766.13	5,901,938.44
应交税费	15,835,266.91	5,222,497.32

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	768,799.24	604,240.00
其他应付款	87,684,333.17	49,861,944.38
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	877,087,724.06	807,943,241.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,341,059.14	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,341,059.14	
负债合计	880,428,783.20	807,943,241.08
所有者权益：		
股本	441,685,652.00	382,997,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,430,291,636.16	789,304,301.61
减：库存股		
其他综合收益	1,832.64	1,832.64
专项储备		
盈余公积	34,025,685.84	34,025,685.84
未分配利润	242,029,278.90	235,368,788.65
所有者权益合计	2,148,034,085.54	1,441,698,408.74

项目	期末余额	期初余额
负债和所有者权益总计	3,028,462,868.74	2,249,641,649.82

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	571,465,012.64	471,744,817.33
其中：营业收入	571,465,012.64	471,744,817.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	510,399,063.46	416,123,816.97
其中：营业成本	423,336,630.57	333,288,448.99
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	4,374,095.09	1,682,661.89
销售费用	25,020,478.29	30,002,761.71
管理费用	47,035,098.59	43,648,339.81
财务费用	5,102,983.07	181,608.79
资产减值损失	5,529,777.85	7,319,995.78
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）	-2,554.39	-20,174.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,554.39	-20,174.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	61,063,394.79	55,600,825.70
加：营业外收入	6,450,479.10	3,241,176.62
其中：非流动资产处置利得		

项目	本期发生额	上期发生额
减：营业外支出	1,783,038.82	210,938.50
其中：非流动资产处置损失	1,548,180.33	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	65,730,835.07	58,631,063.82
减：所得税费用	9,489,025.97	9,315,421.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,241,809.10	49,315,642.80
归属于母公司所有者的净利润	55,386,673.87	48,681,346.32
少数股东损益	855,135.23	634,296.48
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	56,241,809.10	49,315,642.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,386,673.87	48,681,346.32
归属于少数股东的综合收益总额	855,135.23	634,296.48

项目	本期发生额	上期发生额
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1446	0.1276
（二）稀释每股收益	0.1433	0.1208

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

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：马金铎

会计机构负责人：王晓凤

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	289,335,061.98	324,276,399.45
减：营业成本	211,155,267.35	226,031,610.36
营业税金及附加	2,138,225.93	1,265,701.64
销售费用	16,779,985.79	20,582,922.83
管理费用	25,967,860.61	26,121,242.21
财务费用	4,785,038.71	295,062.58
资产减值损失	5,477,691.70	7,051,637.64
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）	-2,554.39	-20,174.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,554.39	-20,174.66
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,028,437.50	42,908,047.53
加：营业外收入	2,479,803.84	2,149,486.62
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	615,174.01	110,938.50
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,893,067.33	44,946,595.65
减：所得税费用	2,912,689.51	7,007,940.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,980,377.82	37,938,655.10
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

项目	本期发生额	上期发生额
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	21,980,377.82	37,938,655.10
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	388,634,641.26	288,683,345.79
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		

项目	本期发生额	上期发生额
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	56,359.52	
收到其他与经营活动有关的现金	28,684,637.83	42,217,703.19
经营活动现金流入小计	417,375,638.61	330,901,048.98
购买商品、接受劳务支付的现金	361,854,248.04	252,515,997.07
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,838,388.24	53,531,029.20
支付的各项税费	43,454,995.28	40,141,496.37
支付其他与经营活动有关的现金	69,693,430.09	59,550,837.53
经营活动现金流出小计	514,841,061.65	405,739,360.17
经营活动产生的现金流量净额	-97,465,423.04	-74,838,311.19
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	7,388,526.42	
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	7,388,526.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,141,847.02	42,363,155.20
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	55,836,752.57	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	66,978,599.59	42,363,155.20
投资活动产生的现金流量净额	-59,590,073.17	-42,363,155.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	700,777,111.61	
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	226,000,000.00	83,979,828.20
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	926,777,111.61	83,979,828.20
偿还债务支付的现金	131,443,207.10	17,094,426.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,450,320.45	32,264,399.25
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	1,585,740.00	
筹资活动现金流出小计	157,479,267.55	49,358,825.79
筹资活动产生的现金流量净额	769,297,844.06	34,621,002.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	612,242,347.85	-82,580,463.98
加：期初现金及现金等价物余额	163,347,766.23	259,298,978.26
六、期末现金及现金等价物余额	775,590,114.08	176,718,514.28

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	135,448,254.19	171,960,044.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,321,294.63	5,342,926.24

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流入小计	142,769,548.82	177,302,970.96
购买商品、接受劳务支付的现金	163,878,176.58	100,795,766.35
支付给职工以及为职工支付的现金	26,597,256.02	41,244,897.52
支付的各项税费	18,093,543.85	27,015,015.47
支付其他与经营活动有关的现金	38,895,838.33	12,258,358.83
经营活动现金流出小计	247,464,814.78	181,314,038.17
经营活动产生的现金流量净额	-104,695,265.96	-4,011,067.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	92,080,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,252,825.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	95,332,825.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,480,668.52	40,898,395.20
投资支付的现金	796,783,326.55	39,000,000.00
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	804,263,995.07	79,898,395.20
投资活动产生的现金流量净额	-708,931,170.03	-79,898,395.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	700,777,111.61	
取得借款收到的现金	220,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	920,777,111.61	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,532,576.68	32,019,286.58
支付其他与筹资活动有关的现金	1,585,740.00	30,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
筹资活动现金流出小计	135,118,316.68	62,019,286.58
筹资活动产生的现金流量净额	785,658,794.93	17,980,713.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-27,967,641.06	-65,928,748.99
加：期初现金及现金等价物余额	48,758,746.24	180,693,003.06
六、期末现金及现金等价物余额	20,791,105.18	114,764,254.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	382,997,800.00				789,304,301.61		1,832.64		34,025,685.84		346,399,608.27	8,084,524.25	1,560,813,752.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	382,997,800.00				789,304,301.61		1,832.64		34,025,685.84		346,399,608.27	8,084,524.25	1,560,813,752.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	58,687,852.00				640,987,334.55						40,066,786.30	855,135.23	740,597,108.08
(一) 综合收益总额											55,386,673.87	855,135.23	56,241,809.10
(二) 所有者投入和减少资本	58,687,852.00				640,987,334.55								699,675,186.55
1. 股东投入的普通股	58,813,852.00				640,288,194.55								699,102,046.55
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有					965,000.00								965,000.00

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
者权益的金额													
4. 其他	-126,000.00				-265,860.00								-391,860.00
(三) 利润分配											-15,319,887.57		-15,319,887.57
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,319,887.57		-15,319,887.57
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
四、本期期末余额	441,685,652.00				1,430,291,636.16		1,832.64		34,025,685.84		386,466,394.57	8,939,659.48	2,301,410,860.69

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	190,814,900.00				969,341,441.61		1,832.64		28,760,011.29		236,475,521.89	6,271,305.46	1,431,665,012.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	190,814,900.00				969,341,441.61		1,832.64		28,760,011.29		236,475,521.89	6,271,305.46	1,431,665,012.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	192,182,900.00				-180,037,140.00				5,265,674.55		109,924,086.38	1,813,218.79	129,148,739.72
(一) 综合收益总额											145,720,144.93	2,153,176.03	147,873,320.96
(二) 所有者投入和减	1,368,000.00				10,777,760.00							-500,000.00	11,645,760.00

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
少资本													
1. 股东投入的普通股	1,368,000.00			7,277,760.00								-500,000.00	8,145,760.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,500,000.00									3,500,000.00
4. 其他													
(三) 利润分配								5,265,674.55		-35,796,058.55		160,042.76	-30,370,341.24
1. 提取盈余公积								5,265,674.55		-5,265,674.55			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,530,384.00		160,042.76	-30,370,341.24
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	190,814,900.00			-190,814,900.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	190,814,900.00			-190,814,900.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	382,997,800.00				789,304,301.61		1,832.64		34,025,685.84		346,399,608.27	8,084,524.25	1,560,813,752.61

8、母公司所有者权益变动

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	382,997,800.00				789,304,301.61		1,832.64		34,025,685.84	235,368,788.65	1,441,698,408.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
二、本年期初余额	382,997,800.00				789,304,301.61		1,832.64		34,025,685.84	235,368,788.65	1,441,698,408.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	58,687,852.00				640,987,334.55					6,660,490.25	706,335,676.80
（一）综合收益总额										21,980,377.82	21,980,377.82
（二）所有者投入和减少资本	58,687,852.00				640,987,334.55						699,675,186.55
1. 股东投入的普通股	58,813,852.00				640,288,194.55						699,102,046.55
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					965,000.00						965,000.00
4. 其他	-126,000.00				-265,860.00						-391,860.00
（三）利润分配										-15,319,887.57	-15,319,887.57
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,319,887.57	-15,319,887.57
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	441,685,652.00				1,430,291,636.16		1,832.64		34,025,685.84	242,029,278.90	2,148,034,085.54

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	190,814,900.00				969,341,441.61		1,832.64		28,760,011.29	218,508,101.67	1,407,426,287.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	190,814,900.00				969,341,441.61		1,832.64		28,760,011.29	218,508,101.67	1,407,426,287.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	192,182,900.00				-180,037,140.00				5,265,674.55	16,860,686.98	34,272,121.53
（一）综合收益总额										52,656,745.53	52,656,745.53
（二）所有者投入和减少资本	1,368,000.00				10,777,760.00						12,145,760.00
1. 股东投入的普通股	1,368,000.00				7,277,760.00						8,645,760.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,500,000.00						3,500,000.00
4. 其他											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
(三) 利润分配									5,265,674.55	-35,796,058.55	-30,530,384.00
1. 提取盈余公积									5,265,674.55	-5,265,674.55	
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,530,384.00	-30,530,384.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	190,814,900.00				-190,814,900.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	190,814,900.00				-190,814,900.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	382,997,800.00				789,304,301.61		1,832.64		34,025,685.84	235,368,788.65	1,441,698,408.74

三、公司基本情况

(一) 历史沿革

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：38,349.58万，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。

1、公开发行股票

2011年9月7日经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】1348号”文批复、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。

2、资本公积转增股本

2012年3月19日，公司召开了2011年年度股东大会，审议通过了《关于2011年度利润分配方案及资本公积金转增股本预案》。公司以2011年12月31日总股本8,000.00万股为基数，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。

3、限制性股权激励

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

4、名称变更

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

5、发行股份购买资产

2013年8月9日，公司第二届董事会第八次会议通过《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，公司向杨媛等21名中电加美股份的股东发行27,494,900股股份并支付13,500万元现金购买其合计持有的中电加美股份100%股权。2013年9月17日，中国证监会以证监许可【2013】1193号文件《关于核准洛阳隆华传热节能股份有限公司向杨媛等发行股份购买资产的批复》批准，核准公司向杨媛等发行股份收购其持有中电加美股份100%的股权。公司此次股份增发由瑞华会计师事务所出具瑞华验字【2013】第90270001号验资报告予以验证，变更后注册资本为19,081.49万元

6、资本公积转增股本

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

7、股票期权行权及限制性股票回购注销

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

2015年5月，公司部分股权激励对象因个人原因离职，公司回购注销其已获授但尚未解锁的126,000股限制性股票。2015年6月，对符合公司第一期期权行权条件的4名激励对象进行股票期权行权，行权完成后股本增加624,000股。

上述事项完成后，公司总股本增加至383,495,800股。

8、非公开发行股票

经中国证券监督管理委员会【2015】847号文核准，公司非公开发行股票数量58,189,852股，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了[2015]京会兴验字第14020017号验资报告，本次发行完成后公司总股本增加至441,685,652股。截至报告期末，新股发行上市及相关工商登记变更尚在进行中。

（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）。

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

中电加美主要从事环保水处理和污水处理工程设计、承包以及相关产品的销售。四丰电子核心产品为高纯钼溅射靶材。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2015年8月22日决议批准。

本期纳入合并范围的子公司包括4家，与上年末相比增加1家，本年1月份公司以现金购买洛阳高新四丰电子材料有限公司，2月份报表并入。具体见本附注“八、本附注九在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于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。

1、遵循企业会计准则的声明

本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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

b. 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

c. 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d. 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

（3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前

有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司

股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

b.持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c.应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d.可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

e.其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(1) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

a.所转移金融资产的账面价值；

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

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

a.终止确认部分的账面价值；

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(3) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债活跃市场中的报价。

(4) 金融资产（不含应收款项）减值

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

a. 可供出售金融资产的减值

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

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

- 债务人发生严重财务困难；
- 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；
- 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；
- 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 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；
- 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；
- 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

b. 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 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。

生产成品、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

a. 低值易耗品采用一次转销法；

b. 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

不适用

14、长期股权投资

长期股权投资的分类及其判断依据

1. 长期股权投资的分类

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

2. 长期股权投资类别的判断依据

(1). 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

(2). 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

3. 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

1. 长期股权投资初始成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股

权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

2.其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

1.长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准

则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、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：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.5%
运输设备	年限平均法	8	5.00%	11.875%
通用设备	年限平均法	5	5.00%	19%
其他设备	年限平均法	8	5.00%	11.875%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应

付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 借款费用暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.1 无形资产计价方法

1.1.1 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

1.1.2 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。

1.2 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。

1.3 无形资产减值准备的计提

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

22、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照

各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

26、股份支付

1. 股份支付的种类及会计处理

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

(1) . 以权益结算的股份支付

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

(2) . 以现金结算的股份支付

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

1. 销售商品收入的确认

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

2. 提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

3. 让渡资产使用权收入的确认

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

- 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. 建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

合同的结果能够可靠估计，其确定依据为：

- a. 合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- b. 实际发生的合同成本能够清楚的区分和可靠的计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- a. 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。
- b. 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5. BT业务收入的确认

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

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

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

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

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2. 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1. 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账

价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠

公司2014年度通过高新技术企业审核，取得河南省科技厅、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2014年7月1日，证书编号：GF201441000061，有效期三年，有效期自2014年1月1日至2016年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司执行15%的所得税优惠税率。

公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司2014年度通过高新技术企业审核，取得北京市科委、北京市财政局、北

京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为2014年10月30日，证书编号：

GR201411000513，有效期为三年，有效期自2014年1月1日至2016年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，执行15%的所得税优惠税率。

公司之子公司深圳市中电加美电力技术有限公司2013年度通过高新技术企业审核，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局取得高新技术企业证书，发证时间为2013年7月22日，证书编号：

GR201344200110，有效期三年，有效期自2013年1月1日至2015年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，执行15%的所得税优惠税率。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	189,788.20	182,362.84
银行存款	775,400,325.88	163,165,403.39
其他货币资金	60,503,325.53	75,922,328.12
合计	836,093,439.61	239,270,094.35

其他说明

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	48,646,787.42	62,174,434.51
履约保证金	11,856,538.11	13,747,893.61
用于担保的定期存款或通知存款		
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款		
合计	60,503,325.53	75,922,328.12

截至2015年6月30日，其他货币资金中人民币48,646,787.42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11,856,538.11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。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	76,448,216.99	115,370,847.29
商业承兑票据	300,000.00	
合计	76,748,216.99	115,370,847.29

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	14,860,000.00
合计	14,860,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	170,110,353.24	
合计	170,110,353.24	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	952,939,739.81	100.00%	87,980,745.47	9.23%	864,958,994.34	850,115,216.61	100.00%	81,837,637.37	9.63%	768,277,579.24
合计	952,939,739.81		87,980,745.47	9.23%	864,958,994.34	850,115,216.61		81,837,637.37	9.63%	768,277,579.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	576,443,722.09	28,827,886.11	5.00%
1 年以内小计	576,443,722.09	28,827,886.11	5.00%
1 至 2 年	257,045,209.55	25,704,520.95	10.00%
2 至 3 年	86,853,160.35	17,370,632.07	20.00%
3 年以上	32,597,647.82	16,077,706.34	
3 至 4 年	25,414,179.29	10,165,671.72	40.00%
4 至 5 年	6,357,169.53	5,085,735.62	80.00%
5 年以上	826,299.00	826,299.00	100.00%
合计	952,939,739.81	87,980,745.47	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,143,108.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	406,123.20

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	50,283,588.13	1年内	5.28
第二名	第三方	39,780,000.00	1年内	4.17
第三名	第三方	24,186,000.00	1年内	2.54
第四名	第三方	23,178,060.00	1年内	2.43
第五名	第三方	23,014,546.94	1年内	2.42
合计	--	160,442,195.07		16.84

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额160,442,195.07元，占应收账款期末余额合计数的比例16.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额8,022,109.75元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	61,905,951.72	93.04%	56,661,383.93	82.24%
1至2年	4,460,122.94	6.70%	9,999,592.69	14.51%
2至3年	167,850.40	0.25%	1,208,042.20	1.75%
3年以上	2,208.20	0.01%	1,030,695.12	1.50%
合计	66,536,133.26	--	68,899,713.94	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	洛阳明安工程有限公司	14,720,803.08	工程未完工

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	第三方	14,720,803.08	22.12	2013年、2014年	项目未完成
第二名	第三方	10,800,000.00	16.23	2015年	项目未完成
第三名	第三方	4,310,000.00	6.48	2014年、2015年	项目未完成
第四名	第三方	2,001,422.75	3.01	2014年、2015年	项目未完成
第五名	第三方	1,865,000.00	2.80	2014年、2015年	项目未完成
合计		33,697,225.83	50.65	--	--

7、应收利息

不适用

8、应收股利

不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,083,974.07	100.00%	2,475,667.51	7.96%	28,608,306.56	22,810,304.87	100.00%	2,387,961.55	10.47%	20,422,343.32
合计	31,083,974.07		2,475,667.51	7.96%	28,608,306.56	22,810,304.87		2,387,961.55	10.47%	20,422,343.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	25,561,044.05	1,278,052.21	5.00%
1 年以内小计	25,561,044.05	1,278,052.21	5.00%
1 至 2 年	1,756,347.02	175,634.70	10.00%
2 至 3 年	3,073,683.00	614,736.60	20.00%
3 年以上	692,900.00	407,244.00	58.77%
3 至 4 年	421,310.00	168,524.00	40.00%
4 至 5 年	164,350.00	131,480.00	80.00%
5 年以上	107,240.00	107,240.00	100.00%
合计	31,083,974.07	2,475,667.51	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,705.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标、中标保证金	17,212,578.00	13,498,023.00
履约保证金	3,617,500.00	4,622,500.00
押金	2,214,897.04	1,719,790.57
其他	8,038,999.03	2,969,991.30
合计	31,083,974.07	22,810,304.87

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	投标保证金	2,010,000.00	1 年以内	6.47%	100,500.00
第二名	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	6.43%	100,000.00
第三名	房租押金	1,784,057.04	1 年以内	5.74%	89,202.85
第四名	投标保证金	1,450,045.00	1 年以内	4.66%	72,502.25
第五名	投标保证金	1,200,031.00	1 年以内	3.86%	60,001.55
合计	--	8,444,133.04	--	27.17%	422,206.65

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	128,130,181.03		128,130,181.03	84,012,265.77		84,012,265.77
在产品	171,268,469.15		171,268,469.15	221,359,702.86		221,359,702.86
库存商品	80,325,503.97		80,325,503.97	103,331,473.69		103,331,473.69
发出商品				17,046,392.11		17,046,392.11
材料采购	4,685,978.94		4,685,978.94	651,045.13		651,045.13
合计	384,410,133.09		384,410,133.09	426,400,879.56		426,400,879.56

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	74,700,746.14
累计已确认毛利	24,871,515.68
已办理结算的金额	99,572,261.82

11、划分为持有待售的资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋出租税金		89,728.06
待摊广告费	170,845.89	
合计	170,845.89	89,728.06

14、可供出售金融资产

不适用

15、持有至到期投资

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建 BT 项目	616,757,799.65		616,757,799.65	331,072,181.36		331,072,181.36	
合计	616,757,799.65		616,757,799.65	331,072,181.36		331,072,181.36	--

(2) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

2013年11月公司与滨海县水务发展有限公司和北京朗新明环保科技有限公司签订《滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建工程项目关于引入BT联合实施方协议书》。公司加入该BT项目，并承担BT合同项目下投资、建设、转让、收益的权利义务。以上长期应收款项的增加均为BT项目所致

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
正隆国际融资租赁有限公司	42,356,852.08				-2,554.39					42,354,297.69	
北京国泰节水发展股份有限公司		1,400,000.00								1,400,000.00	
小计	42,356,852.08	1,400,000.00			-2,554.39					43,754,297.69	
合计	42,356,852.08	1,400,000.00			-2,554.39					43,754,297.69	

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	223,750,071.30	100,343,345.44	22,561,138.77	6,551,289.82	1,484,500.89	354,690,346.22
2.本期增加金额	36,119,705.37	22,294,938.94	1,882,280.89	1,266,210.28	201,014.19	61,764,149.67
(1) 购置	7,251,518.40	6,500,105.95	709,932.79	215,744.71	58,119.66	14,735,421.51
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加	28,868,186.97	15,794,832.99	1,172,348.10	1,050,465.57	142,894.53	47,028,728.16
3.本期减少金额	19,040,523.53		312,568.00			19,353,091.53
(1) 处置或报废	19,040,523.53		312,568.00			19,353,091.53
4.期末余额	240,829,253.14	122,638,284.38	24,130,851.66	7,817,500.10	1,685,515.08	397,101,404.36
二、累计折旧						
1.期初余额	18,494,884.09	24,975,892.69	6,769,495.86	2,806,783.10	636,721.39	53,683,777.13
2.本期增加金额	4,103,908.36	7,672,635.40	2,289,866.11	1,076,344.58	78,088.27	15,220,842.72
(1) 计提	3,499,294.67	5,308,531.26	1,483,111.57	638,763.81	73,328.60	11,003,029.91
企业合并增加	604,613.69	2,364,104.14	806,754.54	437,580.77	4,759.67	4,217,812.81
3.本期减少金额	2,621,155.72		141,547.49			2,762,703.21
(1) 处置或报废	2,621,155.72		141,547.49			2,762,703.21
4.期末余额	19,977,636.73	32,648,528.09	8,917,814.48	3,883,127.68	714,809.66	66,141,916.64
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	220,851,616.41	89,989,756.29	15,213,037.18	3,934,372.42	970,705.42	330,959,487.72
2.期初账面价值	205,255,187.21	75,367,452.75	15,791,642.91	3,744,506.72	847,779.50	301,006,569.09

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中电加美仓库项目	305,946.70		305,946.70	283,946.70		283,946.70
隆华探伤室项目	1,500.00		1,500.00			
2030 轧机生产线	9,218,971.47		9,218,971.47			
800 轧机生产线	7,300,035.09		7,300,035.09			
中频炉生产线	383,505.99		383,505.99			
旧厂区厂房	253,577.35		253,577.35			
四丰溅射靶材项目待摊基建费用	798,756.91		798,756.91			
合计	18,262,293.51		18,262,293.51	283,946.70		283,946.70

21、工程物资

不适用

22、固定资产清理

不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	69,832,849.46	46,895,967.79		2,811,297.18	119,540,114.43
2.本期增加金额	18,187,880.50			26,302.95	18,214,183.45
(1) 购置	7,782,846.44			26,302.95	7,809,149.39
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	10,405,034.06				10,405,034.06
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	88,020,729.96	46,895,967.79		2,837,600.13	137,754,297.88
二、累计摊销					
1.期初余额	2,732,972.46	10,589,542.85		535,321.25	13,857,836.56
2.本期增加金额	1,133,048.77	4,538,375.51		169,089.64	5,840,513.92
(1) 计提	818,736.17	4,538,375.51		169,089.64	5,526,201.32
(2) 企业合并增加	314,312.60				314,312.60
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,866,021.23	15,127,918.36		704,410.89	19,698,350.48
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	84,154,708.73	31,768,049.43		2,133,189.24	118,055,947.40
2.期初账面价值	67,099,877.00	36,306,424.94		2,275,975.93	105,682,277.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

26、开发支出

不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
合并北京中电加 美环保科技有限公司 形成商誉	242,052,699.83					242,052,699.83
合并洛阳高新四 丰电子材料有限 公司形成商誉		55,916,712.91				55,916,712.91
合计	242,052,699.83	55,916,712.91				297,969,412.74

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司2013年度收购中电加美产生商誉242,052,699.83元，公司2015年度收购四丰电子产生商誉55,829,013.93元，资产负债表日依据中电加美及四丰电子2015年度经营情况并结合管理层未来的盈利预测，未发现商誉存在减值迹象，故未计提商誉减值准备。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费 1	19,541.46		19,541.46		0.00
装修改造费 2	7,593.33		7,593.33		0.00
装修改造费 3	11,499.98		3,833.32		7,666.66
装修改造费 4	82,600.34		82,600.34		0.00
装修改造费 5	16,333.36		3,500.00		12,833.36
装修改造费 6	385,000.00		70,000.00		315,000.00
装修改造费 7	2,383,333.33		259,999.98		2,123,333.35
装修改造费 8	1,156,795.59		210,326.45		946,469.14
合计	4,062,697.39		657,394.88		3,405,302.51

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	90,456,412.98	13,458,285.62	84,225,598.92	12,525,279.49
合计	90,456,412.98	13,458,285.62	84,225,598.92	12,525,279.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	37,080,920.55	5,562,138.08	46,671,382.80	7,000,707.42
合计	37,080,920.55	5,562,138.08	46,671,382.80	7,000,707.42

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
----	----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

递延所得税资产		13,458,285.62		12,525,279.49
递延所得税负债		5,562,138.08		7,000,707.42

30、其他非流动资产

不适用

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,000,000.00	7,738,504.40
保证借款	7,000,000.00	4,704,702.70
信用借款	343,000,000.00	233,000,000.00
合计	359,000,000.00	245,443,207.10

短期借款分类的说明：

期末质押借款9,000,000.00元，为四丰电子土地使用权质押取得的借款；保证借款余额为7,000,000.00元系子公司北京中电加美环保科技有限公司和洛阳高新四丰电子材料有限公司由本公司提供担保取得的借款；信用借款343,000,000.00元，均为本公司取得授信借款。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		70,000,000.00
银行承兑汇票	118,358,266.96	123,347,093.80
合计	118,358,266.96	193,347,093.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	565,071,404.68	383,046,311.83
1 至 2 年	10,057,200.18	18,648,273.26
2 至 3 年	1,538,220.15	3,919,052.02
3 年以上	5,160,831.76	5,749,110.95
合计	581,827,656.77	411,362,748.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	119,185,411.73	113,227,726.69
1 至 2 年	31,352,438.15	14,989,372.07
2 至 3 年	17,483,202.00	33,338,307.31
3 年以上	19,704,492.57	4,445,953.16
合计	187,725,544.45	166,001,359.23

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳中重发电设备有限责任公司	31,835,116.34	因客户原因合同延期执行
山西晋煤华昱煤化工有限责任公司	11,502,830.00	因客户原因合同延期执行
西安陕鼓工程技术有限公司	5,174,400.00	因客户原因合同延期执行
神华宁夏煤业集团有限责任公司	4,576,000.00	因客户原因合同延期执行
广东粤电博贺煤电有限公司	3,504,000.00	因客户原因合同延期执行
合计	56,592,346.34	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,498,961.59	38,706,208.84	36,802,678.46	9,402,491.97
二、离职后福利-设定提存计划	108,162.21	2,384,973.21	2,387,448.15	105,687.27
合计	7,607,123.80	41,091,182.05	39,190,126.61	9,508,179.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,714,923.03	36,476,105.24	34,662,908.68	8,528,119.59
2、职工福利费		659,829.31	659,829.31	0.00
3、社会保险费	73,452.16	836,463.53	840,983.54	68,932.15
其中：医疗保险费	64,803.74	610,053.15	613,684.19	61,172.70
工伤保险费	3,974.44	126,923.22	127,359.23	3,538.43
生育保险费	4,673.98	99,487.16	99,940.12	4,221.02
4、住房公积金	-600.00	411,351.00	411,051.00	-300.00
5、工会经费和职工教育经费	711,186.40	322,459.76	227,905.93	805,740.23
合计	7,498,961.59	38,706,208.84	36,802,678.46	9,402,491.97

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	102,553.56	2,216,765.99	2,219,851.07	99,468.48
2、失业保险费	5,608.65	168,207.22	167,597.08	6,218.79
合计	108,162.21	2,384,973.21	2,387,448.15	105,687.27

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,425,320.12	16,126,953.65
营业税	3,015,437.37	2,238,917.11
企业所得税	8,177,745.51	12,702,797.17
个人所得税	137,489.15	179,229.64
城市维护建设税	1,115,094.67	516,318.68
房产税	492,082.45	553,671.66
城镇土地使用税	346,875.61	153,984.36
教育费附加	1,007,028.10	456,632.72
其他	623,944.90	199,610.42
合计	35,341,017.88	33,128,115.41

39、应付利息

不适用

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	768,799.24	604,240.00
何芝娟、王小鑫、北京嘉华创业投资有限公司等	2,246,800.00	2,246,800.00
合计	3,015,599.24	2,851,040.00

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
费用报销	256,392.93	370,221.87
风险抵押金	270,340.50	324,400.50
履约、招标保证金	1,780,000.00	1,040,000.00
其他	48,960.58	181,039.77
个人借款	36,302,880.12	28,302,880.00
中电加美业绩承诺奖励款	20,000,000.00	20,000,000.00
收购四丰电子剩余未支付款项	36,400,000.00	
合计	95,058,574.13	50,218,542.14

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

公司2013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年三年净利润进行盈利预测，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。

42、划分为持有待售的负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

不适用

44、其他流动负债

不适用

45、长期借款

不适用

46、应付债券

不适用

47、长期应付款

不适用

48、长期应付职工薪酬

不适用

49、专项应付款

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		3,432,595.00	91,535.86	3,341,059.14	
合计		3,432,595.00	91,535.86	3,341,059.14	--

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助		3,432,595.00	91,535.86		3,341,059.14	
合计		3,432,595.00	91,535.86		3,341,059.14	--

其他说明：

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	382,997,800.00	58,813,852.00			-126,000.00	58,687,852.00	441,685,652.00

其他说明：

(1) 公司部分股权激励对象因个人原因离职，公司回购注销其已获授但尚未解锁的126,000股限制性股票。

(2) 对符合公司期权行权条件的4名激励对象进行股票期权行权，行权完成后股本增加624,000股。

(3) 根据2014年第二届董事第十七次会议、2014年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，隆华节能申请增加股本58,189,852股，经中国证券监督管理委员会【2015】847号文核准后采用定增方式，由李占明、杨媛、孙建科以货币资金作为出资对价一次缴足。报告期末该事项股权正在登记过程中尚未上市。

上述事项完成后，公司总股本增加至441,685,652股。

54、其他权益工具

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	779,764,301.61	640,288,194.55	265,860.00	1,419,786,636.16
其他资本公积	9,540,000.00	965,000.00		10,505,000.00
合计	789,304,301.61	641,253,194.55	265,860.00	1,430,291,636.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）公司部分股权激励对象因个人原因离职，公司回购注销其已获授但尚未解锁的126,000股限制性股票，同时冲销对应资本溢价265,860.00元。

（2）对符合公司期权行权条件的4名激励对象进行股票期权行权，行权价格为6.32元/股，行权完成后股本增加624,000.00股，资本公积增加3,319,680.00元。

（3）根据2014年第二届董事第十七次会议、2014年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，隆华节能申请增加股本58,189,852.00股，发行价格为12.22元/股，经中国证券监督管理委员会【2015】847号文核准后采用定增方式，由李占明、杨媛、孙建科以货币资金作为出资对价一次缴足，该事项增加资本公积636,993,474.55元。

（4）截至2015年6月30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2015年半年度相关成本或费用和资本公积的期权费用为395,000.00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2015年半年度相关成本或费用和资本公积的激励成本为570,000.00元，2015年度前半年度期权费用和激励成本合计增加资本公积965,000.00元。

上述事项完成后，公司资本公积增加至1,430,291,636.16元。

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,832.64						1,832.64
其中：权益法下在被投资单位以后	1,832.64						1,832.64

将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他综合收益合计	1,832.64						1,832.64

58、专项储备

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,025,685.84			34,025,685.84
合计	34,025,685.84			34,025,685.84

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	346,399,608.27	236,475,521.89
调整后期初未分配利润	346,399,608.27	236,475,521.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,441,788.87	48,681,346.32
应付普通股股利	15,319,887.57	30,530,384.00
期末未分配利润	386,466,394.57	254,626,484.21

调整期初未分配利润明细：

- (1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	565,734,900.80	422,406,001.74	468,316,441.40	332,843,157.53
其他业务	5,730,111.84	930,628.83	3,428,375.93	445,291.46
合计	571,465,012.64	423,336,630.57	471,744,817.33	333,288,448.99

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	930,742.39	37,380.07
城市维护建设税	1,824,703.99	854,322.59
教育费附加	1,618,648.71	790,959.23
其他	0	
合计	4,374,095.09	1,682,661.89

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资及福利费	6,909,021.50	10,161,135.33
业务招待费	1,785,262.34	1,556,797.73
广告费	420,315.59	2,467,040.76
办公费	332,293.47	1,053,634.14
差旅费	3,885,145.40	4,385,373.89
运输费	4,536,226.18	7,022,286.18
车辆使用费	272,244.63	505,966.07
中标服务费	1,181,314.52	1,631,058.20
通讯费	377,923.77	283,848.75
维修费	2,462,176.07	267,915.63
咨询费、技术服务费	1,210,847.00	16,700.00
其他	1,647,707.82	651,005.03
合计	25,020,478.29	30,002,761.71

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	10,576,118.45	10,258,810.78
折旧费	2,698,842.83	2,056,324.43
无形资产摊销	4,524,402.08	4,776,440.67

业务招待费	1,580,894.01	694,681.80
差旅费	851,635.19	730,530.90
办公费	1,023,685.77	1,458,361.59
税金	2,012,767.88	887,196.54
租赁费	3,809,284.36	1,573,465.38
聘请中介机构费	1,181,343.99	729,285.39
研究与开发费用	15,494,350.49	17,945,519.88
广告宣传费	171,801.41	218,069.28
摊销费	334,359.60	54,015.57
车辆费用	892,977.24	1,078,729.31
通讯费	91,012.33	150,641.50
其他	1,791,622.96	1,036,266.79
合计	47,035,098.59	43,648,339.81

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,042,172.08	1,740,215.25
减：利息收入	1,493,123.60	1,875,743.70
利息净支出	4,549,048.48	-135,528.45
手续费支出	586,018.42	317,137.24
汇兑损益	-32,083.83	
合计	5,102,983.07	181,608.79

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,529,777.85	7,319,995.78
合计	5,529,777.85	7,319,995.78

67、公允价值变动收益

不适用

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,554.39	-20,174.66
合计	-2,554.39	-20,174.66

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置利得	19,453.98	36,642.10	19,453.98
政府补助	5,586,215.30	3,092,190.00	5,586,215.30
其他	844,809.82	112,344.52	844,809.82
合计	6,450,479.10	3,241,176.62	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村高端人才创业基地第二批意向人入驻企业补贴	839,215.30	1,089,890.00	与收益相关
政府奖励	917,000.00		与收益相关
专利局资助金		2,300.00	与收益相关
支持企业发展基金	120,000.00	1,400,000.00	与收益相关
科技奖金	3,710,000.00	600,000.00	与收益相关
合计	5,586,215.30	3,092,190.00	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置损失	1,161,511.11		1,161,511.11
债务重组损失	406,123.20		406,123.20

对外捐赠		105,000.00	
其他	215,404.51	105,938.50	215,404.51
合计	1,783,038.82	210,938.50	

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,915,659.38	11,094,299.76
递延所得税费用	-3,426,633.41	-1,778,878.74
合计	9,489,025.97	9,315,421.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	65,730,835.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,867,892.51
子公司适用不同税率的影响	-445,466.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,493,233.15
所得税费用	9,489,025.97

72、其他综合收益

详见附注七-57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	1,544,625.39	1,875,743.70
政府补助收入	9,028,310.30	3,092,190.00
其他项目	18,111,702.14	37,249,769.49

合计	28,684,637.83	42,217,703.19
----	---------------	---------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、营业费用付现	29,240,917.78	24,303,848.33
其他应收、其他应付款变动付现	24,550,639.01	34,745,768.96
营业外支出付现	150,043.44	184,083.00
其他项目	15,751,829.86	317,137.24
合计	69,693,430.09	59,550,837.53

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
增资等中介费	1,177,500.00	0
其他项目	408,240.00	0
合计	1,585,740.00	0

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	56,241,809.10	49,315,642.80
加：资产减值准备	5,529,777.85	7,319,995.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,220,842.72	9,358,734.07
无形资产摊销	5,840,513.92	5,249,555.81
长期待摊费用摊销	657,394.88	253,773.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,548,180.33	-36,642.10
财务费用（收益以“-”号填列）	5,102,983.07	181,608.79
投资损失（收益以“-”号填列）	2,554.39	20,174.66

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-933,006.13	-1,040,823.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,438,569.34	-738,055.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	41,990,746.47	-53,573,118.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-308,414,127.52	-208,999,978.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,682,151.69	65,995,308.49
其他	60,503,325.53	51,855,512.80
经营活动产生的现金流量净额	-97,465,423.04	-74,838,311.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	775,590,114.08	176,718,514.28
减：现金的期初余额	163,347,766.23	259,298,978.26
现金及现金等价物净增加额	612,242,347.85	-82,580,463.98

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	56,600,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,163,247.43
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	54,436,752.57

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	775,590,114.08	163,347,766.23
其中：库存现金	189,788.20	182,362.84
可随时用于支付的银行存款	775,400,325.88	163,165,403.39

三、期末现金及现金等价物余额	775,590,114.08	163,347,766.23
----------------	----------------	----------------

75、所有者权益变动表项目注释

不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,503,325.53	见本报告七、1
应收票据	14,860,000.00	见本报告七、4
合计	75,363,325.53	--

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
洛阳高新四丰电子材料有限公司	2015年01月31日	93,000,000.00	100.00%	现金购买资产	2015年01月31日	控制被收购方的财务和经营决策	24,045,275.84	3,402,679.96

其他说明：

2014年12月26日，公司董事会第二届第十九次会议通过《使用自有资金收购洛阳高新四丰电子材料有限公司100%股权并投资4,000万元》的议案，2015年1月完成营业执照变更登记和相关资产权属过户手续，2015年2月四丰电子报表开始并入。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	93,000,000.00
合并成本合计	93,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,083,287.09
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	55,916,712.91

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

采用收益法评估结果作为合并成本公允价值和收购的对价依据。

大额商誉形成的主要原因：

洛阳高新四丰电子材料有限公司属高新技术企业，不仅拥有稳定的销售网络和客户，还拥有23项专利（其中发明专利5项）和大量的专业技术人员，这些是商誉形成的主要原因。

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	110,326,411.70	104,836,217.92
货币资金	11,430,796.93	11,430,796.93
应收款项	28,801,787.14	28,801,787.14
存货	7,338,608.93	7,338,608.93
固定资产	52,857,630.43	47,669,565.82
无形资产	9,794,544.03	9,492,414.86
负债：	73,243,124.61	72,419,595.54
借款	19,000,000.00	19,000,000.00
应付款项	42,060,598.04	42,060,598.04
递延所得税负债	823,529.07	
净资产	37,083,287.09	32,416,622.38
取得的净资产	37,083,287.09	32,416,622.38

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值是根据成本法确定的。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：不存在

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
北京中电加美环保科技有限公司	北京	北京	凝结水处理系统研发与销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
隆华加美环保工程（北京）有限公司	北京	北京	冷凝设备研发与销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
滨海居善水务发展有限公司	江苏	江苏	项目建设	100.00%		通过设立或投资等方式取得
洛阳高新四丰电子材料有限公司	洛阳	洛阳	高纯金属及合金材料研发生产与销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
正隆国际融资租赁有限公司	河南	河南	租赁业务	23.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	286,512,883.66	114,897,874.12
非流动资产	381,168,223.60	89,048,395.92
资产合计	667,681,107.26	203,946,270.04
流动负债	173,090,017.82	9,838,083.45
非流动负债	323,739,391.75	23,245,382.88
负债合计	496,829,409.57	33,083,466.33
归属于母公司股东权益	170,851,697.69	170,862,803.71
按持股比例计算的净资产份额	39,295,890.48	39,298,444.85
--其他	3,058,407.21	3,063,804.14
对联营企业权益投资的账面价值	42,354,297.69	42,362,248.99
营业收入	559,581.56	6,787.78

净利润	-11,106.02	-87,715.92
综合收益总额	-11,106.02	-87,715.92

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九-3。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
洛阳蓝科化工有限公司	李占明之子李波波控制的企业
洛阳艾美气体设备有限公司	李占明之子李波波控制的企业
洛阳德宝冷链有限公司	实际控制人之兄弟李景明控制的企业
洛阳帅搏工程安装有限公司	实际控制人之兄弟李景明之配偶徐向玲控制的企业
洛阳智明铸造有限公司	实际控制人之兄弟李治明控制的企业
洛阳世英机械制造有限公司	李占强之配偶李炎亭之兄长李延贵控制的企业
洛阳福格森机械装备有限公司	李明卫之子李传波控制的企业

4、关联交易情况

不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
-----------------	------

公司本期行权的各项权益工具总额	624,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	126,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见注 2
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见注 4

其他说明

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。

由于2013年度利润分配方案以资本公积转增股本，每10股转增10股，激励对象所获得的限制性股票和股票期权均调整为664.00万股。

2014年度，公司股票期权第一个行权期行权条件已满足，经公司第二届董事会第十五次会议审议通过，公司激励计划授予的51名激励对象在激励计划第一个行权期可行权股票期权共计199.20万份，2014年实际参与行权的激励对象为47名，行权股票期权数量136.80万元，2015年1-6月参与行权激励对象4名，行权股票期权数量62.40万份。

注2：2012年度，公司授予激励对象332万份股票期权，行权价格为12.90元/股。经过2012年度、2013年度利润分配方案实施后，公司股票期权数量与行权价格分别调整为664万份和6.32元/股。2014年度，47名激励对象实施了行权，2015年1-6月共4名激励对象实施了行权，行权股票期权共计199.2万份，尚未行权的股票期权行权时间安排如下：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
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3：2015年4月24日召开第二届董事会第二十一次会议，会议审议通过《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，同意将激励对象薛志辉等3位已获授未获准行权的12.6万份股票期权予以作废注销，并回购注销其三位已获授但尚未解锁的12.6万股限制性股票。

注4：2012年度，公司授予激励对象332万股限制性股票。经过2013年度利润分配方案实施后，公司限制性股票数量调整为664万股。第一解锁期解锁限制性股票199.20万股。扣除部分离职激励对象的12.6万股限制性股票，尚未解锁的限制性股票解锁时间安排如下：

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%

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	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
可行权权益工具数量的确定依据	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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,505,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	965,000.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年6月30日，未结清的履约保函共计117份，保函金额共计87,277,491.08元

截止2015年6月30日，未结清的商业承兑汇票共计300,000.00元

本公司除上述未结清的履约保函外和商业承兑汇票外，不存在其他需要披露的重大或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司对子公司北京中电加美环保科技有限公司短期借款100万元提供担保；公司对子公司洛阳高新四丰电子材料有限公司短期借款600万元提供担保。公司对子公司北京中电加美环保科技有限公司开出的保函提供担保金额为764.45万元；

截至2015年6月30日，本公司除上述事项外不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

不适用

十六、其他重要事项

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	542,084,452.44	100.00%	58,050,716.71	10.71%	484,033,735.73	478,354,414.77	100.00%	52,315,734.62	10.94%	426,038,680.15
合计	542,084,452.44	100.00%	58,050,716.71	10.71%	484,033,735.73	478,354,414.77	100.00%	52,315,734.62	10.94%	426,038,680.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	260,471,226.77	13,023,561.34	5.00%
1 年以内小计	260,471,226.77	13,023,561.34	5.00%
1 至 2 年	191,095,146.90	19,109,514.69	10.00%
2 至 3 年	64,688,030.20	12,937,606.04	20.00%
3 年以上	25,830,048.57	12,980,034.64	50.25%
3 至 4 年	19,573,850.04	7,829,540.02	40.00%
4 至 5 年	5,528,519.53	4,422,815.62	80.00%
5 年以上	727,679.00	727,679.00	100.00%
合计	542,084,452.44	58,050,716.71	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,734,982.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无法收回的货款核销	406,123.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额120,919,638.40元，占应收账款期末余额合计数的比例22.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额7,844,884.92元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	161,730,794.13	100.00%	1,300,485.43	0.80%	160,430,308.70	126,511,859.81	100.00%	1,557,775.82	7.09%	124,954,083.99
合计	161,730,794.13	100.00%	1,300,485.43	0.80%	160,430,308.70	126,511,859.81	100.00%	1,557,775.82	7.09%	124,954,083.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	11,153,199.72	557,659.99	5.00%
1 年以内小计	11,153,199.72	557,659.99	5.00%
1 至 2 年	1,165,254.41	116,525.44	10.00%
2 至 3 年	2,556,500.00	511,300.00	20.00%
3 年以上	135,840.00	115,000.00	84.66%
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00%
4 至 5 年	104,200.00	83,360.00	80.00%
5 年以上	31,640.00	31,640.00	100.00%
合计	15,010,794.13	1,300,485.43	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
应收子公司	146,720,000.00	0%		112,800,000.00		
合计	146,720,000.00	0%		112,800,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 257,290.39 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,525,006.74	2,125,707.31
投标保证金	6,011,159.00	5,869,626.00
履约保证金	3,231,500.00	4,622,500.00
其他	1,243,128.39	1,094,026.50
合并单位内往来款	146,720,000.00	112,800,000.00
合计	161,730,794.13	126,511,859.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	125,020,000.00	一年以内	77.30%	0.00
第二名	往来款	21,700,000.00	一年以内	13.42%	0.00
第三名	投标保证金	1,200,031.00	一年以内	0.74%	60,001.55
第四名	房租押金	861,737.64	一年以内	0.53%	43,086.88
第五名	投标保证金	721,054.70	一年以内	0.45%	36,052.74
合计	--	149,502,823.34	--	92.44%	139,141.17

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,418,183,326.55		1,418,183,326.55	630,000,000.00		630,000,000.00
对联营、合营企业投资	42,354,297.69		42,354,297.69	42,356,852.08		42,356,852.08
合计	1,460,537,624.24		1,460,537,624.24	672,356,852.08		672,356,852.08

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
隆华加美环保工程（北京）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	0	0
北京中电加美环保科技有限公司	599,000,000.00			599,000,000.00	0	0
滨海居善水务发展有限公司	1,000,000.00	695,183,326.55		696,183,326.55	0	0
洛阳高新四丰电子材料有限公司		93,000,000.00		93,000,000.00	0	0
合计	630,000,000.00	788,183,326.55		1,418,183,326.55	0	0

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
正隆国际融 资租赁有限 公司	42,356,852.08			-2,554.39						42,354,297.69	
小计	42,356,852.08									42,354,297.69	
合计	42,356,852.08			-2,554.39						42,354,297.69	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,034,622.75	210,797,190.47	321,585,186.82	225,696,924.58
其他业务	2,300,439.23	358,076.88	2,691,212.63	334,685.78
合计	289,335,061.98	211,155,267.35	324,276,399.45	226,031,610.36

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,554.39	-20,174.66
合计	-2,554.39	-20,174.66

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,548,180.33	

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）	5,586,215.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	629,405.31	
减：所得税影响额	700,116.04	
合计	3,967,324.24	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.51%	0.1446	0.1433
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.25%	0.1342	0.1330

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2015年半年度报告》文本原件；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿；
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。