

**洛阳隆华传热节能股份有限公司**  
**2017 年度财务报表审计报告**

目 录

一、审计报告	1—6 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	7—8 页
2、母公司资产负债表	9—10 页
3、合并利润表	11 页
4、母公司利润表	12 页
5、合并现金流量表	13 页
6、母公司现金流量表	14 页
7、合并股东权益变动表	15—16 页
8、母公司股东权益变动表	17—18 页
9、财务报表附注	19—120 页

# 审计报告

[2018]京会兴审字第 14020260 号

洛阳隆华传热节能股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了洛阳隆华传热节能股份有限公司（以下简称“隆华节能”公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了隆华节能公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于隆华节能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、企业合并	
请参阅财务报表附注七、（一）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>隆华节能2017年收购子公司并达成控制形成商誉25,699.18万元。其中：以人民币33,346.43万元收购威海威复合材料制品有限公司66.69%的股权形成商誉21,355.41万元；以人民币6,456.70万元收购湖南兆恒材料科技有限公司52.99%股权形成商誉3,884.90万元。</p> <p>隆华节能聘请具有相关资质的第三方评估机构对购买日收购的两家子公司的可辨认资产和负债进行了评估。</p> <p>由于非同一控制下企业合并中对购买日的判断、购买日商誉的计算及合并对价的分摊以及对合并事项的会计处理方面涉及管理层的估计和判断。因此，我们将与重大业务收购的相关会计处理识别为关键审计事项。</p>	<p>检查相关的收购协议；股东会、董事会审批决议；转让价款的支付情况；股权转让的工商变更情况；复核管理层对收购日的判断。</p> <p>评价隆华节能聘请的第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力。</p> <p>依据我们对该业务和行业的知识，复核收购日子公司可辨认资产及负债的公允价值评估所采用的方法、关键假设和估计的合理性。</p> <p>复核商誉的计算以及企业合并会计处理。</p> <p>复核财务报表中与该企业合并有关的披露。</p>

2、营业收入的真实性与截止性	
请参阅财务报表附注四、（二十五）及附注六、（三十八）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>报告期内，隆华节能合并口径主营业务收入10.26亿元，为隆华节能合并利润表的重要组成项目，收入是管理层的关键业绩指标，可能存在管理层操纵的固有风险，为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项。</p> <p>隆华节能公司的业务主要包括传热节能产品、环保水处理产品及服务、新材料产品、军工产品的研发、生产和销售。收入的确认标准分为：对需要负责安装的产品，在产品发出、安装完成时确认；对不需要安装的产品（简单安装），在产品发出并取得签收单时确认收入的实现。</p>	<p>针对主营业务收入的真实性和截止性，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、测试隆华节能与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，确定其可依赖性；</p> <p>（2）区别产品销售类别及结合业务板块、行业发展和隆华节能实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；</p> <p>（3）执行细节测试，包括检查销售合同、销售发票等，抽样检查存货收发记录、客户确认的签收单、验收证明等外部证据；检查收款记录，对期末应收账款及大额销售收入进行函证，并针对重要客户执行现场核查方式，审计销售收入的</p>

	<p>真实性；</p> <p>(4) 执行资产负债表日前后销售收入的截止性测试程序、并结合期后事项审计检查是否存在销售退回等情况，以确认销售收入是否计入恰当的会计期间。</p>
--	--

<b>3、商誉减值测试</b>	
请参阅财务报表附注六、（十六）所述。	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>截至2017年12月31日，隆华节能商誉净值为57,054.46万元，占资产总额的15.61%。</p> <p>隆华节能对因收购而形成商誉比较重大的子公司的整体股东权益聘请有资质的第三方进行评估，以作为商誉减值测试的依据；对其他商誉由隆华节能管理层自行进行商誉减值测试。</p> <p>由于商誉总体金额重大，且商誉减值测试过程中涉及管理层对所收购子公司的预测及未来收入增长率、现金流折现率等假设作出的估计和判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>评价隆华节能聘请的第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力，已获取评估机构出具的公司价值评估报告。</p> <p>依据我们对该业务和行业的知识，复核管理层对整体股东权益预测所采用的方法；关键假设和估计的合理性，如收入增长率、毛利率、折现率等。</p> <p>复核商誉减值测试的计算过程。</p> <p>复核财务报表中与该企业合并有关的披露。</p>

#### 四、其他信息

隆华节能公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括隆华节能公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估隆华节能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算隆华节能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督隆华节能公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对隆华节能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致隆华节能公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就隆华节能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

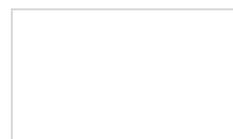
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

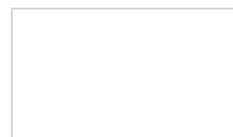
北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_  
（项目合伙人） 宜军民



中国·北京  
二〇一八年四月九日

中国注册会计师：\_\_\_\_\_  
李 鑫



# 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	492,610,686.69	436,569,591.80
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	六（二）	76,150,653.77	41,102,274.87
应收账款	六（三）	722,707,483.41	751,493,583.47
预付款项	六（四）	61,934,593.63	52,980,803.46
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	六（五）	80,155,771.77	29,425,973.70
买入返售金融资产		-	-
存货	六（六）	483,408,642.01	380,773,034.51
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六（七）	40,637,540.16	18,296,404.12
<b>流动资产合计</b>		<b>1,957,605,371.44</b>	<b>1,710,641,665.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六（八）	3,500,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六（九）	65,841,557.49	419,983,069.97
长期股权投资	六（十）	225,526,906.77	216,898,691.67
投资性房地产	六（十一）	26,513,700.60	26,014,391.53
固定资产	六（十二）	379,388,532.84	321,356,669.19
在建工程	六（十三）	94,210,851.97	43,878,978.34
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	六（十四）	261,488,491.91	186,299,433.03
开发支出	六（十五）	4,828,687.28	3,321,990.96
商誉	六（十六）	570,544,638.12	340,813,385.70
长期待摊费用	六（十七）	7,817,135.32	4,839,999.72

递延所得税资产	六（十八）	34,016,892.04	31,164,560.77
其他非流动资产	六（十九）	23,474,091.20	10,943,267.61
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,697,151,485.54</b>	<b>1,607,514,438.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,654,756,856.98</b>	<b>3,318,156,104.42</b>

### 合并资产负债表（续）

2017年12月31日

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（二十）	15,000,000.00	20,000,000.00
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		-	-
应付票据	六（二十一）	100,591,203.09	87,146,037.50
应付账款	六（二十二）	436,853,855.45	476,890,514.31
预收款项	六（二十三）	291,703,954.49	143,581,973.08
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六（二十四）	17,342,822.90	8,753,719.90
应交税费	六（二十五）	19,100,221.45	8,226,617.68
应付利息	六（二十六）	15,285.42	19,333.33
应付股利		-	-
其他应付款	六（二十七）	91,930,319.78	17,968,766.51
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六（二十八）	2,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>974,537,662.58</b>	<b>763,586,962.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六（二十九）	47,000,000.00	49,000,000.00
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	六（三十）	735,084.34	3,659,312.92

递延收益	六（三十一）	4,429,166.63	4,479,166.67
递延所得税负债	六（十八）	9,445,616.06	4,335,714.99
其他非流动负债	六（三十二）	28,000,000.00	28,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>89,609,867.03</b>	<b>89,474,194.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,064,147,529.61</b>	<b>853,061,156.89</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（三十三）	882,079,304.00	882,079,304.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六（三十四）	987,955,225.45	991,415,804.16
减：库存股		-	-
其他综合收益	六（三十五）	-14,486.57	74,732.50
专项储备		-	-
盈余公积	六（三十六）	57,483,715.04	48,786,154.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（三十七）	521,526,921.55	493,030,207.88
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>2,449,030,679.47</b>	<b>2,415,386,202.81</b>
少数股东权益		141,578,647.90	49,708,744.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,590,609,327.37</b>	<b>2,465,094,947.53</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,654,756,856.98</b>	<b>3,318,156,104.42</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：段嘉刚

会计机构负责人：王晓凤

## 母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		280,222,799.51	271,188,929.00
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		54,855,404.25	31,848,408.00
应收账款	十七（一）	310,128,384.37	365,477,798.17
预付款项		12,396,069.26	10,321,830.92
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十七（二）	182,507,169.48	57,162,954.60
存货		333,073,922.44	274,935,194.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,240,504.58	1,141,149.29

<b>流动资产合计</b>		<b>1, 181, 424, 253. 89</b>	<b>1, 012, 076, 264. 75</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1, 500, 000. 00	-
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	2, 168, 833, 772. 32	1, 755, 974, 217. 22
投资性房地产		27, 148, 853. 02	15, 508, 605. 79
固定资产		223, 156, 706. 21	234, 440, 799. 12
在建工程		315, 999. 48	9, 045, 578. 05
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		44, 609, 267. 65	48, 442, 286. 09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		848, 558. 79	1, 763, 823. 11
递延所得税资产		16, 969, 582. 47	17, 872, 877. 48
其他非流动资产		1, 130, 380. 00	1, 217, 566. 00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2, 484, 513, 119. 94</b>	<b>2, 084, 265, 752. 86</b>
<b>资产总计</b>		<b>3, 665, 937, 373. 83</b>	<b>3, 096, 342, 017. 61</b>

### 母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		63, 569, 408. 09	46, 180, 987. 50
应付账款		234, 764, 551. 19	178, 127, 679. 28
预收款项		277, 200, 778. 93	122, 931, 268. 94
应付职工薪酬		9, 501, 357. 21	6, 077, 084. 20
应交税费		1, 012, 515. 94	947, 736. 96
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		765, 969, 662. 30	502, 958, 878. 42
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1, 352, 018, 273. 66</b>	<b>857, 223, 635. 30</b>
<b>非流动负债：</b>			

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		305,000.00	3,659,312.92
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>305,000.00</b>	<b>3,659,312.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,352,323,273.66</b>	<b>860,882,948.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		882,079,304.00	882,079,304.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		991,415,804.16	991,415,804.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		1,832.64	1,832.64
专项储备		-	-
盈余公积		57,483,715.04	48,786,154.27
未分配利润		382,633,444.33	313,175,974.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,313,614,100.17</b>	<b>2,235,459,069.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,665,937,373.83</b>	<b>3,096,342,017.61</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：段嘉刚

会计机构负责人：王晓凤

### 合并利润表 2017年度

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,068,323,190.08</b>	<b>812,192,600.31</b>
其中：营业收入	六（三十八）	1,068,323,190.08	812,192,600.31
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,032,775,247.15</b>	<b>837,637,947.37</b>
其中：营业成本	六（三十八）	775,975,782.73	610,341,598.11
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		-	-
税金及附加	六（三十九）	10,567,902.21	8,419,139.19
销售费用	六（四十）	75,553,369.12	66,767,277.10
管理费用	六（四十一）	128,412,027.84	107,409,164.69
财务费用	六（四十二）	3,252,341.61	2,935,667.70
资产减值损失	六（四十三）	39,013,823.64	41,765,100.58
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）	六（四十四）	28,512,628.15	32,190,010.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,628,215.10	3,259,783.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十五）	37,538.96	122,422.45
其他收益	六（四十六）	2,756,000.04	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>66,854,110.08</b>	<b>6,867,086.33</b>
加：营业外收入	六（四十七）	7,430,629.54	18,217,785.96
减：营业外支出	六（四十八）	4,837,621.33	4,958,575.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>69,447,118.29</b>	<b>20,126,297.05</b>
减：所得税费用	六（四十九）	13,299,961.60	3,871,948.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>56,147,156.69</b>	<b>16,254,348.60</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六（五十）	56,147,156.69	16,254,348.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1. 少数股东损益		10,132,305.36	1,004,800.49
2. 归属于母公司股东的净利润		46,014,851.33	15,249,548.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六（五十一）	<b>-89,219.07</b>	<b>72,899.86</b>
<b>归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>		<b>-89,219.07</b>	<b>72,899.86</b>
<b>（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
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		-	-
3. 其他		-	-
<b>（二）以后将重分类进损益的其他综合收益</b>		<b>-89,219.07</b>	<b>72,899.86</b>
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		-89,219.07	72,899.86
6. 其他		-	-
<b>归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>56,057,937.62</b>	<b>16,327,248.46</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,925,632.26	15,322,447.97
归属于少数股东的综合收益总额		10,132,305.36	1,004,800.49
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益(元/股)	十八（二）	0.0522	0.0173
（二）稀释每股收益(元/股)	十八（二）	0.0522	0.0173

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：0.00元。上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：段嘉刚

会计机构负责人：王晓凤

## 母公司利润表 2017年度

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十七（四）	<b>493,714,546.37</b>	<b>363,646,116.87</b>
减：营业成本	十七（四）	397,113,013.24	298,914,386.23
税金及附加		5,742,507.61	5,843,304.42
销售费用		49,489,061.49	44,112,720.66
管理费用		48,134,414.56	50,759,162.32
财务费用		-2,928,360.96	1,482,261.66
资产减值损失		22,342,235.60	23,765,054.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	111,901,512.52	21,644,267.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,628,215.10	3,259,783.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	122,422.45
其他收益		966,000.00	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>86,689,187.35</b>	<b>-39,464,083.34</b>
加：营业外收入		5,206,206.38	14,760,431.81
减：营业外支出		4,016,491.05	4,517,136.25
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>87,878,902.68</b>	<b>-29,220,787.78</b>
减：所得税费用		903,295.01	-6,692,957.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>86,975,607.67</b>	<b>-22,527,830.36</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,975,607.67	-22,527,830.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
3. 其他		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		86,975,607.67	-22,527,830.36
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：段嘉刚

会计机构负责人：王晓凤

## 合并现金流量表

2017 年度

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,032,511,738.35	758,615,904.06
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			
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		1,824,580.69	955,160.12
收到其他与经营活动有关的现金	六（五十二）	501,721,105.97	424,719,694.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,536,057,425.01</b>	<b>1,184,290,758.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		677,063,529.99	471,104,917.36

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		109,127,330.22	90,364,532.18
支付的各项税费		65,824,467.81	99,776,401.28
支付其他与经营活动有关的现金	六（五十二）	221,718,709.22	405,558,523.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,073,734,037.24</b>	<b>1,066,804,374.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>462,323,387.77</b>	<b>117,486,383.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,370,807,000.00	2,038,770,000.00
取得投资收益收到的现金		11,458,777.02	5,397,744.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,200.00	775,068.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	8,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六（五十二）	-	61,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,382,422,977.02</b>	<b>2,113,942,812.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,292,315.23	39,848,138.42
投资支付的现金		2,376,832,503.86	2,149,770,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		246,611,206.19	70,794,524.64
支付其他与投资活动有关的现金	六（五十二）	30,000,000.00	70,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,784,736,025.28</b>	<b>2,330,412,663.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-402,313,048.26</b>	<b>-216,469,850.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	6,143,316.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	4,121,556.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六（五十二）	24,816,820.37	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>39,816,820.37</b>	<b>146,143,316.00</b>
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	299,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,932,185.74	24,505,656.79
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	六（五十二）	4,026,461.73	8,160,472.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,958,647.47</b>	<b>331,666,128.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,858,172.90</b>	<b>-185,522,812.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-171,910.42</b>	<b>48,811.36</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>61,696,601.99</b>	<b>-284,457,468.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		384,975,239.65	669,432,708.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>446,671,841.64</b>	<b>384,975,239.65</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：段嘉刚

会计机构负责人：王晓凤

## 母公司现金流量表

2017 年度

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		431,784,577.61	277,128,287.71
收到的税费返还		854,139.06	769,515.42
收到其他与经营活动有关的现金		478,760,216.13	458,923,727.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>911,398,932.80</b>	<b>736,821,530.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		135,990,047.05	100,566,738.09
支付给职工以及为职工支付的现金		62,387,497.26	58,284,912.03
支付的各项税费		24,002,085.12	44,586,824.34
支付其他与经营活动有关的现金		373,652,380.28	180,458,467.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>596,032,009.71</b>	<b>383,896,942.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>315,366,923.09</b>	<b>352,924,588.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,898,100,000.00	2,053,770,000.00
取得投资收益收到的现金		88,483,297.42	98,384,484.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,200.00	380,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	60,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,996,740,497.42</b>	<b>2,212,534,484.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,859,219.00	7,463,882.91
投资支付的现金		2,287,241,634.76	2,150,770,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	79,892,199.00
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	70,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,319,100,853.76</b>	<b>2,308,126,081.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-322,360,356.34</b>	<b>-95,591,597.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	2,021,760.00
取得借款收到的现金		-	70,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		24,816,820.37	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,816,820.37</b>	<b>72,021,760.00</b>
偿还债务支付的现金		-	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,820,576.89	22,036,758.77
支付其他与筹资活动有关的现金		26,461.73	8,160,472.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,847,038.62</b>	<b>300,197,230.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,969,781.75</b>	<b>-228,175,470.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

五、现金及现金等价物净增加额		8,976,348.50	29,157,519.30
加：期初现金及现金等价物余额		247,784,628.58	218,627,109.28
六、期末现金及现金等价物余额		256,760,977.08	247,784,628.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：段嘉刚

会计机构负责人：王晓凤



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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-3,460,578.71	-	-	-	-	-	-	81,737,597.82	78,277,019.11
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,697,560.77	-	-17,518,137.66	-	-8,820,576.89
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,697,560.77	-	-8,697,560.77	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,820,576.89	-	-8,820,576.89
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>882,079,304.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>987,955,225.45</b>	<b>-</b>	<b>-14,486.57</b>	<b>-</b>	<b>57,483,715.04</b>	<b>-</b>	<b>521,526,921.55</b>	<b>141,578,647.90</b>	<b>2,590,609,327.37</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：段嘉刚

会计机构负责人：王晓凤

## 合并股东权益变动表 2017 年度

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	443,299,652.00	-	-	-	1,436,545,856.16	8,372,160.00	1,832.64	-	48,786,154.27	-	495,409,285.85	22,088,277.74	2,437,758,898.66
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、本年初余额	443,299,652.00	-	-	-	1,436,545,856.16	8,372,160.00	1,832.64	-	48,786,154.27	-	495,409,285.85	22,088,277.74	2,437,758,898.66
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填)	438,779,652.00	-	-	-	-445,130,052.00	-8,372,160.00	72,899.86	-	-	-	-2,379,077.97	27,620,466.98	27,336,048.87



权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）	443,299,652.00	-	-	-	-443,299,652.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>882,079,304.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>991,415,804.16</b>	<b>-</b>	<b>74,732.50</b>	<b>-</b>	<b>48,786,154.27</b>	<b>-</b>	<b>493,030,207.88</b>	<b>49,708,744.72</b>	<b>2,465,094,947.53</b>	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：段嘉刚

会计机构负责人：王晓凤

## 母公司股东权益变动表

2017 年度

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	882,079,304.00	-	-	-	991,415,804.16	-	1,832.64	-	48,786,154.27	313,175,974.32	2,235,459,069.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	882,079,304.00	-	-	-	991,415,804.16	-	1,832.64	-	48,786,154.27	313,175,974.32	2,235,459,069.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	8,697,560.77	69,457,470.01	78,155,030.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86,975,607.67	86,975,607.67
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,697,560.77	-17,518,137.66	-8,820,576.89
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,697,560.77	-8,697,560.77	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,820,576.89	-8,820,576.89
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>882,079,304.00</b>	-	-	-	<b>991,415,804.16</b>	-	<b>1,832.64</b>	-	<b>57,483,715.04</b>	<b>382,633,444.33</b>	<b>2,313,614,100.17</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：段嘉刚

会计机构负责人：王晓凤

## 母公司股东权益变动表

2017 年度

编制单位：洛阳隆华传热节能股份有限公司

项目	上期数										
	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							
<b>一、上年期末余额</b>	443,299,652.00	-	-	-	1,436,545,856.16	8,372,160.00	1,832.64	-	48,786,154.27	353,332,430.76	2,273,593,765.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	443,299,652.00	-	-	-	1,436,545,856.16	8,372,160.00	1,832.64	-	48,786,154.27	353,332,430.76	2,273,593,765.83
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	438,779,652.00	-	-	-	-445,130,052.00	-8,372,160.00	-	-	-	-40,156,456.44	-38,134,696.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,527,830.36	-22,527,830.36
（二）所有者投入和减少资本	-4,520,000.00	-	-	-	-1,830,400.00	-8,372,160.00	-	-	-	-	2,021,760.00
1. 股东投入普通股	-4,520,000.00	-	-	-	-1,830,400.00	-	-	-	-	-	-6,350,400.00
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	-	-	-	-	-	-8,372,160.00	-	-	-	-	8,372,160.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,628,626.08	-17,628,626.08
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,628,626.08	-17,628,626.08

分配												
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	443,299,652.00	-	-	-	-443,299,652.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	443,299,652.00	-	-	-	-443,299,652.00	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>882,079,304.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>991,415,804.16</b>	<b>-</b>	<b>1,832.64</b>	<b>-</b>	<b>48,786,154.27</b>	<b>313,175,974.32</b>	<b>2,235,459,069.39</b>	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：李占明

主管会计工作负责人：段嘉刚

会计机构负责人：王晓凤

# 洛阳隆华传热节能股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

### 一、公司基本情况

洛阳隆华传热节能股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)成立于1995年07月05日,前身为洛阳隆华制冷设备有限公司,于2009年12月经洛阳市工商行政管理局批准整体改制为股份有限公司,注册资本88,207.9304万,营业执照统一社会信用代码为91410300171444298M。公司地址:洛阳空港产业集聚区,法定代表人:李占明,经营期限:1995年07月05日至2045年07月04日。

#### (一) 公开发行股票

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

#### (二) 资本公积转增股本

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

#### (三) 限制性股权激励

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

#### (四) 名称变更

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

#### (五) 发行股份购买资产

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

2013年9月17日,中国证监会以证监许可【2013】1193号文件《关于核准洛阳隆华传热节能股份有限公司向杨媛等发行股份购买资产的批复》批准,核准公司向杨媛等发行股份收购其持有中电加美股份100%的股权。公司此次股份增发由瑞华会计师事务所出具“瑞华验字【2013】第90270001号”验资报告予以验证,变更后注册资本为19,081.49万元。

#### (六) 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。

#### (七) 股票期权行权

2012年7月24日,公司2012年度第二次临时股东大会决议,授予公司董事、高级管理人员、公司中层管理人员、公司核心业务(技术)人员等51人3,320,000股股票期权。2013年度利润分配方案实施后,股票期权

调整为 6,640,000 股。2014 年度, 公司股票期权第一个行权期行权条件已满足, 经公司第二届董事会第十五次会议审议通过, 公司激励计划授予的 51 名激励对象在激励计划第一个行权期可行权股票期权共计 199.20 万份, 本次实际参与行权的激励对象为 47 名, 行权股票期权数量 136.80 万份, 行权后公司注册资本增至 382,997,800.00 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。

#### (八) 股权激励对象离职限制性股票回购注销

2015 年股东会决议、修改后的章程规定和公司《股票期权与限制性股票激励计划(草案)》之“第七章 公司、激励对象发生异动的处理”之“二、激励对象个人情况发生变化”之“(二) 激励对象因辞职、公司裁员而离职, 在情况发生之日, 对激励对象已获准行权但尚未行使的股票期权终止行权, 其未获准行权的期权作废。已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁, 由公司以授予价格回购注销。”的规定, 公司申请减少注册资本人民币 126,000.00 元, 实收资本人民币 126,000.00 元, 回购注销已获授但尚未解锁的 126,000.00 股限制性股票。减资经北京兴华会计师事务所出具“[2015]京会兴验字第 14020008 号”验资报告予以验证。

#### (九) 股票期权行权

2012 年度第二次临时股东大会关于《洛阳隆华传热科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》的决议、2014 年度第二届董事会第十五次会议《关于股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》及《关于对〈股票期权与限制性股票激励计划〉涉及股票期权数量和行权价格进行调整的议案》的决议、2015 年第二届董事会第二十一次会议审议通过的《关于 2014 年度利润分配方案的议案》及第二届董事会第二十二次会议审议通过的《关于对〈股票期权与限制性股票激励计划〉涉及股票期权行权价格进行调整的议案》, 董晓强、刘岩、张国安、曹春国 4 人进行股票期权第一个行权, 行权数量 624,000.00 股。公司向董晓强、刘岩、张国安、曹春国 4 人定向增发 624,000.00 股并申请增加注册资本 624,000.00 元, 定向增发完成后公司总股本为 383,495,800.00 股。增资经北京兴华会计师事务所出具“[2015]京会兴验字第 14020009 号”验资报告予以验证。

#### (十) 向特定自然人发行股票

2014 年第二届董事会第十七次会议决议、2014 年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定, 隆华节能申请增加注册资本人民币 58,189,852.00 元, 申请增加股本 58,189,852 股, 经中国证券监督管理委员会核准后, 采用募集资金方式增资, 由自然人李占明、杨媛和孙建科以货币资金作为出资对价一次缴足, 变更后的注册资本为人民币 441,685,652.00 元, 股本为 441,685,652 股。增资经北京兴华会计师事务所出具“[2015]京会兴验字第 14020018 号”验资报告予以验证。

#### (十一) 第二个行权期股票期权行权

2012 年度第二次临时股东大会关于《洛阳隆华传热科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》的决议、2015 年度第二届董事会第二十四次会议《关于股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》和第二届监事会第二十二次会议《关于股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》的决议, 张国安、曹春国等 46 人进行股票期权第二个行权, 行权数量 1,614,000 股。公司向张国安、曹春国等 46 人定向增发 1,614,000 股并申请增加注册资本 1,614,000.00 元, 定向增发完成后公司总股本为 443,299,652 股。增资经北京兴华会计师事务所出具“[2015]京会兴验字第 14020037 号”予以验证。

#### (十二) 资本公积转增股本

2016 年 4 月 30 日, 股东大会决议, 公司召开了 2015 年度股东大会, 审议通过了《关于 2013 年度利润分配方案及资本公积金转增股本预案》, 公司以截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本 443,229,652 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元人民币(含税), 同时进行资本公积转增资本, 以 443,229,652 股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股, 共计转增 443,229,652 股, 转增后公司总股本增加至 886,599,304 股。

#### (十三) 限制性股票回购注销

根据公司《股票期权与限制性股票激励计划(草案)》之“第七章 公司、激励对象发生异动的处理”之“二、激励对象个人情况发生变化”之“(二) 激励对象因辞职、公司裁员而离职, 在情况发生之日, 对激励对象已获准行权但尚未行使的股票期权终止行权, 其未获准行权的期权作废。已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁, 由公司以授予价格回购注销。”的规定, 回购注销已获授但尚未解锁的 496,000.00 股限制性股票。根据公司 2016 年 6 月 24 日第三届董事会第四次会议, 公司根据《股票期权与限制性股票激励计划(草案)》的规定, 因公司层面行权/解锁期业绩不达标, 按照本计划注销激励对象所获期权中当期可行权份额, 以授予价格回购注销激励

对象所获限制性股票当期未解锁份额。公司将未达到解锁条件的第三个解锁期的 4,752,000 股限制性股票予以回购注销。注销后公司总股本减少至 881,431,304 股。

#### （十四）第二个行权期股票期权行权

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

#### （十五）公司的经营范围和主要业务

经营范围：工业传热节能设备、能源管理及系统集成的研发、生产、销售及系统服务；压力容器设计、生产、销售及系统集成服务；环保技术、材料、设备和系统集成的研发、制造、销售和服务；工业及市政环保工程的建设和运营服务；高分子材料及其制品、复合材料及其制品、电子信息材料及其制品、特种功能材料及其制品的研制、生产、销售及系统集成服务。

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

#### （十六）母公司及最终控制人

本公司没有母公司，最终实际控制人为：李占明、李明卫、李明强、李占强。

本财务报表于 2018 年 4 月 9 日经公司董事会批准对外报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 8 家，与上年相比新增 2 家，分别是湖南兆恒材料科技有限公司、咸宁海威复合材料制品有限公司；纳入合并范围的孙公司 9 家，与上年相比新增 4 家，分别是洛阳丰联科绑定技术有限公司、洛阳晶联光电材料有限责任公司、武汉海威船舶与海洋工程科技有限公司、中船重工衡东环境工程有限公司；本期处置孙公司石首市居善水务发展有限公司股权，纳入合并范围的孙公司减少 1 家。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）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》及 42 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。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）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。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）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。

#### （四）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。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下企业合并

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

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,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，其余部分冲减少数股东权益。

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。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （八）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。

### （九）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。

### （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融工具的分类

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

#### 2、金融工具的确认依据和计量方法

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

## **(2) 持有至到期投资**

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## **(3) 应收款项**

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、应收票据、预付账款、其他应收款、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。

## **(4) 可供出售金融资产**

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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。

## **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### **4、金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

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

### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入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：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重（资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%））或非暂时性下跌（低于其成本持续时间超过一年（含一年））。

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

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）应收款项（包含商业承兑汇票）坏账准备

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

**1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准:	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应收款项**

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	保证金组合
组合 3	合并范围内关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	无确凿证据发生了损失，不计提坏账
组合 3	无确凿证据发生了损失，不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
保证金组合	0.00	0.00
合并范围内关联方组合	0.00	0.00

**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。

**(十二) 存货**

**1、存货的分类**

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

## 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用领用时一次转销法；

(2) 包装物采用领用时一次转销法。

### (十三) 划分为持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投

资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十四) 长期股权投资

### 1、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。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、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。

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。

## 3、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。

## （十五）投资性房地产

### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	直线法	10	5	9.5
运输设备	直线法	8	5	11.875
通用设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	8	5	11.875

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、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。

## **(十七) 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。

## **(十八) 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。

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （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。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法律规定
软件	5年至10年	预计经济利益流入期间
专利权	6-20年	法律规定及预计经济利益流入期间
非专利技术、著作权等	10-50年	法律规定及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。如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、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。

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

#### (二十) 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。

#### (二十一) 长期待摊费用

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

#### (二十二) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 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：

- (1) 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；
- (2) 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。

### (二十三) 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。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该

亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十四）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。

## （二十五）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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 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：

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

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

### 3、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：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、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。合同完工进度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。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的,对形成的合同预计损失,确认为资产减值损失,并计入当期损益。合同完工时,同时转销合同预计损失准备。

## (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:

①合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;

②合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

## 5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

### (1) 高效复合型冷却(凝)器、空冷器、压力容器产品

①公司该类产品多数不需要安装,对不需要公司负责安装调试(部分约定为现场指导安装或简单安装)的货物,在按合同约定的方式将产品交付给对方并经对方验收合格并出具签收单后确认销售收入;

②个别销售合同(主要是空冷器)约定需要安装调试的,按合同约定在安装调试完成并验收合格后确认收入。

### (2) 机械零配件、靶材产品销售收入

按合同约定将产品转移给客户后确认销售收入,通常按月核对后结算销售款项;外销业务在完成货物交接后,取得出口报关单、空运单后确认销售收入。

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

①合同约定本集团不承担安装责任的,在设备运抵购货方指定地点,对设备进行验收并出具整体设备验收单时确认为销售的实现。

②合同约定本集团承担安装责任的,则在设备运抵购货方指定地点,安装完毕并出具安装验收单时确认为销售的实现。

③合同标的为两套及两套以上具有独立运行功能的数套设备且单套设备分批移交的,可在客户对单套设备进行验收并出具单套设备验收单时确认为单套设备销售的实现。

### (4) 技术服务收入

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

### (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。

### **(6) PPP 业务收入的确认**

PPP 模式（Public—Private—Partnership）是指政府与私人组织之间，为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。未来固定期限项目运营收益权归建设方所有，由政府规定的项目运营期结束后将项目移交给政府，公司将 PPP 业务采用以下方法进行会计核算：

项目建造期间，建设过程中发生的成本在“在建工程”科目核算，项目建设完工竣工验收后，将“在建工程”科目中归集的全部成本费用记入“无形资产”科目核算，并按未来政府回购年限进行摊销。在运营期内所发生的成本及无形资产摊销，在“主营业务成本”科目核算，每年收取的污水处理费用，在“主营业务收入”科目核算。

## **(二十六) 政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **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作为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按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作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：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **3、政策性优惠贷款贴息的会计处理**

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

## **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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、清偿负债同时进行时，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。

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

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（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租方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、融资租赁会计处理

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

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

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

## （二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

### （三十）股份回购

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

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

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

### （三十一）附回购条件的资产转让

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

### （三十二）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

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

公司以外的企业。

### (三十三) 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

### (三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额	
			2017 年度	2016 年度
(1) 自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整	董事会决议	营业外收入	-2,756,000.04	-
		其他收益	2,756,000.04	-
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。	董事会决议	营业外收入	-40,000.00	-228,877.17
		营业外支出	-2,461.04	-106,454.72
		资产处置收益	37,538.96	122,422.45
(3) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。	董事会决议	净利润	57,241,085.71	16,254,348.60
		持续经营净利润	57,241,085.71	16,254,348.60
		终止经营净利润		

##### (2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司无其他重要会计政策变更。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### (三十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

##### (1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

##### (2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

##### (3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

##### (4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

##### (5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

##### (6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

#### (8) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### 五、税项

#### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，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	3%、5%、6%、11%、17%
城市维护建设税	应缴增值税	5%、7%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%
房产税	自用房产的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%、15%

主要不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
洛阳隆华传热节能股份有限公司	15%
滨海居善水务发展有限公司	25%
隆华加美节能环保工程（北京）有限公司	25%
湖南兆恒材料科技有限公司	15%
咸宁海威复合材料制品有限公司	15%
洛阳高新四丰电子材料有限公司	15%
北京中电加美环保科技有限公司	15%
昌吉市华美环境科技有限公司	25%
广西晶联光电材料有限责任公司	15%

#### (二) 税收优惠及批文

##### 1、企业所得税

公司 2017 年度通过高新技术企业审核，取得河南省科学技术厅、河南财政厅、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 2017 年 8 月 29 日，证书编号：GR201741000155，有效期为三年，有效期自 2017 年 1 月 1 日至 2019 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。

公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司 2017 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 2017 年 12 月 6 日，证书编号：GR201711008388，有效期为三年，有效期自 2017 年 1 月 1 日至 2019 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 2016 年度通过高新技术企业审核，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、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 2016 年 11 月 21 日，证书编号：GR201644203115，有效期三年，有效期自 2016 年 1 月 1 日至 2018 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。

公司之子公司洛阳高新四丰电子材料有限公司 2015 年度进行了高新技术企业审核，取得河南省科学技术厅、河南财政厅、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 2015 年 11 月 16 日，证书编号：GR20154100295，有效期为三年，有效期自 2015 年 1 月 1 日至 2017 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。

公司之子公司广西晶联光电材料有限责任公司 2015 年度进行了高新技术企业审核，取得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2015 年 8 月 26 日，证书编号：GF201545000042，有效期为三年，有效期自 2015 年 1 月 1 日至 2017 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。

公司之子公司咸宁海威复合材料制品有限公司 2015 年度进行了高新技术企业审核，取得湖北省科学技术厅、湖北财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2015 年 10 月 28 日，证书编号：GF201542000333，有效期为三年，有效期自 2015 年 1 月 1 日至 2017 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。

公司之子公司湖南兆恒材料科技有限公司 2016 年度进行了高新技术企业审核，取得湖南省科学技术厅、湖南财政厅、湖南省国家税务局、湖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 2016 年 12 月 6 日，证书编号：GR201643000701，有效期为三年，有效期自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，执行 15% 的所得税优惠税率。

## 2、增值税

公司之子公司咸宁海威复合材料制品有限公司生产销售的部分产品在军品免征增值税合同清单范围内，享受增值税先征后返的政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	241,948.80	302,074.33
银行存款	446,429,892.84	384,673,165.32
其他货币资金	45,938,845.05	51,594,352.15
合计	492,610,686.69	436,569,591.80
其中：存放在境外的款项总额	1,347,882.11	1,564,719.81

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	37,050,613.82	39,350,759.36
信用证保证金	-	2,734.21
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	6,783,231.23	8,346,545.66
因诉讼冻结的银行存款	2,105,000.00	3,894,312.92
合计	45,938,845.05	51,594,352.15

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	67,821,269.77	39,579,106.87
商业承兑票据	9,181,730.00	1,523,168.00
减：坏账准备金额	852,346.00	-
合计	76,150,653.77	41,102,274.87

2、期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	13,380,000.00
商业承兑票据	-
合计	13,380,000.00

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

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	199,240,161.16	-
商业承兑票据	9,290,000.00	-
合计	208,530,161.16	-

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

注：截止 2017 年 12 月 31 日应收票据质押金额为 1,338.00 万元，质押原因为开具应付票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,679,400.00	0.87	5,911,640.00	76.98	1,767,760.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	871,171,084.27	98.88	150,407,760.86	17.27	720,763,323.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,199,217.55	0.25	2,022,817.55	91.98	176,400.00
合计	881,049,701.82	100.00	158,342,218.41	17.97	722,707,483.41

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,632,050.00	0.52	4,632,050.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	886,876,731.47	99.32	135,813,908.00	15.31	751,062,823.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,401,181.55	0.16	970,421.55	69.26	430,760.00
合计	892,909,963.02	100.00	141,416,379.55	15.84	751,493,583.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东润银生物化工股份有限公司	1,250,400.00	750,240.00	60.00	回款困难
山东鑫华特钢集团有限公司	1,613,000.00	967,800.00	60.00	回款困难
内蒙古伊东集团九鼎化工有限责任公司	1,556,000.00	933,600.00	60.00	回款困难
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	3,260,000.00	3,260,000.00	100.00	回款困难
合计	7,679,400.00	5,911,640.00	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	450,094,742.42	22,504,737.17	5.00
1—2 年	127,195,973.70	12,719,597.37	10.00
2—3 年	156,185,721.34	31,237,144.27	20.00
3—4 年	77,689,406.21	31,075,762.48	40.00
4—5 年	35,673,605.17	28,538,884.14	80.00
5 年以上	24,331,635.43	24,331,635.43	100.00
合计	871,171,084.27	150,407,760.86	—

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)
文安县天澜新能源有限公司	490,000.00	490,000.00	100.00
河北凯跃化工集团有限公司	290,950.00	290,950.00	100.00
河北鑫达钢铁有限公司	548,820.00	548,820.00	100.00
天津钢管集团股份有限公司	441,000.00	264,600.00	60.00
包头市山晟新能源有限责任公司	308,216.00	308,216.00	100.00
浙江金指科技有限公司	120,231.55	120,231.55	100.00
合计	2,199,217.55	2,022,817.55	100.00

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 13,838,844.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,223,230.00 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,000.00

#### 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 99,595,388.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,221,769.42 元。

#### 5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

#### 6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

#### 7、其他说明：

无。

### （四）预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	57,074,257.40	92.15	48,966,897.06	92.42
1-2 年	3,369,723.80	5.44	3,575,400.40	6.75
2-3 年	1,277,915.00	2.06	242,000.00	0.46
3 年以上	212,697.43	0.35	196,506.00	0.37
合计	61,934,593.63	100.00	52,980,803.46	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	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
江苏国源建设工程有限公司	第三方	8,465,190.37	13.67	2017 年	交易未完成
浦华环保股份有限公司	第三方	3,555,720.44	5.74	2017 年	交易未完成
安徽同利防腐安装总公司	第三方	3,000,000.00	4.84	2017 年	交易未完成
陕西林涛景观建设有限公司	第三方	2,420,000.00	3.91	2017 年	交易未完成
中基建工防水装饰集团有限公司	第三方	2,248,000.06	3.63	2017 年	交易未完成
合计	—	19,688,910.87	31.79	—	—

#### 3、其他说明

无。

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,656,529.89	98.86	3,028,389.02	3.66	79,628,140.87	30,346,206.80	98.20	920,233.10	3.03	29,425,973.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	955,664.45	1.14	428,033.55	44.79	527,630.90	556,835.45	1.80	556,835.45	100.00	-
合计	83,612,194.34	100.00	3,456,422.57	4.13	80,155,771.77	30,903,042.25	100.00	1,477,068.55	4.78	29,425,973.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	34,240,863.48	1,712,043.23	5.00
1—2 年	1,134,918.42	113,491.86	10.00
2—3 年	404,342.11	80,868.42	20.00
3—4 年	1,887,131.28	754,852.51	40.00
4—5 年	1,000.00	800.00	80.00
5 年以上	366,333.00	366,333.00	100.00
合计	38,034,588.29	3,028,389.02	—

组合中，组合中按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
保证金组合	44,621,941.60	-
合计	44,621,941.60	-

**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-3,580,682.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 339,200.00 元。

**3、本期实际核销的其他应收款情况**

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	35,600.00

**4、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
各种保证金	45,359,970.60	24,687,944.00
押金、代收代付	5,707,695.62	2,719,712.15
关联方往来款	30,000,000.00	-
其他	2,544,528.12	3,495,386.10
合计	83,612,194.34	30,903,042.25

**5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
洛阳科博思新材料科技有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	35.88	1,500,000.00
昌吉市清源水务有限责任公司	保证金	30,000,000.00	1 年以内	35.88	-
滨海县水务发展有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.39	-
北京科大天工科技服务有限公司	押金	1,919,472.93	1 年以内	2.30	95,973.65
科玛建设工程技术有限公司	往来款	1,565,525.67	3—4 年	1.87	626,210.27

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
合计	--	65,484,998.60	--	78.32	2,222,183.92

**6、涉及政府补助的应收款项**

无。

**7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无。

**8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

无。

**9、其他说明**

无。

**(六) 存货**

**1、存货分类**

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	165,513,083.69	1,077,275.20	164,435,808.49	118,621,716.84	-	118,621,716.84
在途物资	7,459,263.61	-	7,459,263.61	6,952,265.76	-	6,952,265.76
周转材料	759,845.26	-	759,845.26	291,366.28	-	291,366.28
委托加工物资	245,151.13	-	245,151.13	9,468.48	-	9,468.48
在产品	160,049,235.81	4,518,653.83	155,530,581.98	165,915,632.90	8,246,329.51	157,669,303.39
库存商品	145,211,631.62	5,955,858.68	139,255,772.94	89,710,423.08	1,209,992.41	88,500,430.67
发出商品	14,142,519.70	-	14,142,519.70	7,462,537.04	-	7,462,537.04
工程施工	1,579,698.90	-	1,579,698.90	1,265,946.05	-	1,265,946.05
合计	494,960,429.72	11,551,787.71	483,408,642.01	390,229,356.43	9,456,321.92	380,773,034.51

**2、存货跌价准备**

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	1,077,275.20	-	-	-	1,077,275.20
在产品	8,246,329.51	-2,007,504.59	3,249,844.18	4,970,015.27	-	4,518,653.83
库存商品	1,209,992.41	5,372,745.09	-	626,878.82	-	5,955,858.68
合计	9,456,321.92	4,442,515.70	3,249,844.18	5,596,894.09	-	11,551,787.71

**3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额**

无。

**4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

项目	期末余额
累计已发生成本	49,235,841.11
累计已确认毛利	19,911,425.29
减：预计损失	-

项目	期末余额
已办理结算的金额	67,567,567.50
建造合同形成的已完工未结算资产	1,579,698.90

#### 5、权属受限存货

无。

#### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	5,025,503.86	-
增值税留抵、待认证、待抵扣	24,153,361.32	12,959,302.93
预缴企业所得税款	-	1,141,149.29
预计收回残靶	6,519,661.89	4,029,694.76
待摊房租	158,700.00	166,257.14
研发形成的产品	4,780,313.09	-
合计	40,637,540.16	18,296,404.12

#### (八) 可供出售金融资产

##### 1、可供出售金融资产的情况

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
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	3,500,000.00	-	3,500,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	3,500,000.00	-	3,500,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	3,500,000.00	-	3,500,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

##### 2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京国泰节水发展股份有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	2.00	-
北京中安吉泰科技有限公司	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	-	-	15.00	-
合计	2,000,000.00	1,500,000.00	-	3,500,000.00	-	-	-	-	—	-

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

5、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

6、其他说明

无。

## 7、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

## 8、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

## 9、其他说明

无。

## (九) 长期应收款

## 1、长期应收款情况

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	65,841,557.49	-	65,841,557.49	419,983,069.97	-	419,983,069.97	
合计	65,841,557.49	-	65,841,557.49	419,983,069.97	-	419,983,069.97	

## 2、因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

## 3、转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 4、其他说明

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。长期应收款为公司应收滨海县水务发展有限公司的项目回购款及资金利息。2017 年度收到滨海县水务发展有限公司回购资金及利息 405,682,200.00 元，冲减长期应收款；已进入回购期的回购款与回购基数之差在 2017 年分摊确认投资收益 8,839,797.20 元，长期应收款项的减少均为收到政府 BT 项目款。

(十) 长期股权投资

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											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、联营企业											
正隆国际融资租赁有限公司	42,669,724.02	-	-	280,450.15	-	-	-	-	-	42,950,174.17	-
昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	50,871,787.45	-	-	-15,368.51	-	-	-	-	-	50,856,418.94	-
厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业	103,356,952.35	-	-	8,363,361.31	-	-	-	-	-	111,720,313.66	-
上海隆华环保科技有限公司	20,000,227.85	-	-	-227.85	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
新疆隆华环保科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	216,898,691.67	-	-	8,628,215.10	-	-	-	-	-	225,526,906.77	-
合计	216,898,691.67	-	-	8,628,215.10	-	-	-	-	-	225,526,906.77	-

**(十一) 投资性房地产****1、采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	20,212,928.84	7,782,846.44	27,995,775.28
2. 本期增加金额	1,424,232.36	-	1,424,232.36
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,424,232.36	-	1,424,232.36
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	21,637,161.20	7,782,846.44	29,420,007.64
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 期初余额	1,694,193.75	287,190.00	1,981,383.75
2. 本期增加金额	752,609.05	172,314.24	924,923.29
(1) 计提或摊销	588,313.58	172,314.24	760,627.82
(2) 累计折旧或摊销转入	164,295.47	-	164,295.47
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	2,446,802.80	459,504.24	2,906,307.04
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(4) 处置	-	-	-
(1) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	19,190,358.40	7,323,342.20	26,513,700.60
2. 期初账面价值	18,518,735.09	7,495,656.44	26,014,391.53

**2、采用公允价值计量模式的投资性房地产**

无。

**3、未办妥产权证书的投资性房地产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宜阳厂区厂房、办公楼	7,785,634.91	正在办理中

**4、其他说明：无。****(十二) 固定资产**

## 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	221,566,005.14	171,438,121.76	21,814,455.11	8,528,399.92	2,564,302.11	425,911,284.04
2. 本期增加金额	31,463,881.94	58,083,572.67	2,284,442.29	1,701,011.49	1,611,260.49	95,144,168.88
(1) 购置	11,646,383.80	13,794,828.06	1,263,819.59	1,501,450.84	164,864.56	28,371,346.85
(2) 在建工程转入	9,182,595.46	35,524,648.76	-	-	-	44,707,244.22
(3) 企业合并增加	10,634,902.68	8,764,095.85	1,020,622.70	199,560.65	1,446,395.93	22,065,577.81
3. 本期减少金额	1,424,232.36	94,001.87	2,204,121.69	25,673.36	47,173.44	3,795,202.72
(1) 处置或报废	-	94,001.87	2,204,121.69	25,673.36	47,173.44	2,370,970.36
(2) 转入投资性房地产	1,424,232.36	-	-	-	-	1,424,232.36
4. 期末余额	251,605,654.72	229,427,692.56	21,894,775.71	10,203,738.05	4,128,389.16	517,260,250.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	27,610,133.27	59,556,827.40	10,979,813.70	4,431,592.61	1,393,050.93	103,971,417.91
2. 本期增加金额	7,904,008.33	21,306,448.43	2,933,305.04	1,573,792.75	1,187,361.62	34,904,916.17
(1) 计提	6,183,251.29	17,278,910.10	2,307,733.42	1,540,745.47	263,310.98	27,573,951.26
(2) 企业合并增加	1,720,757.04	4,027,538.33	625,571.62	33,047.28	924,050.64	7,330,964.91
3. 本期减少金额	164,295.47	2,977.20	1,383,967.42	23,212.32	13,361.25	1,587,813.66
(1) 处置或报废	-	2,977.20	1,383,967.42	23,212.32	13,361.25	1,423,518.19
(2) 转入投资性房地产	164,295.47	-	-	-	-	164,295.47
4. 期末余额	35,349,846.13	80,860,298.63	12,529,151.32	5,982,173.04	2,567,051.30	137,288,520.42
三、减值准备						
1. 期初余额	-	583,196.94	-	-	-	583,196.94
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	583,196.94	-	-	-	583,196.94
四、账面价值						
1. 期末账面价值	216,255,808.59	147,984,196.99	9,365,624.39	4,221,565.01	1,561,337.86	379,388,532.84
2. 期初账面价值	193,955,871.87	111,298,097.42	10,834,641.41	4,096,807.31	1,171,251.18	321,356,669.19

## 2、暂时闲置的固定资产情况

无。

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## 4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

## 5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房产	11,600,000.00	网签已办理，产权证正在办理中

## 6、其他说明

无。

## (十三) 在建工程

## 1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
2030 轧机	-	-	-	21,802,337.79	-	21,802,337.79
翅片车间扩建项目	-	-	-	7,712,244.70	-	7,712,244.70
冷轧机	4,968,646.56	-	4,968,646.56	4,968,646.56	-	4,968,646.56
龙西污水处理厂	83,820,311.60	-	83,820,311.60	3,500,139.49	-	3,500,139.49
新厂房后续工程	-	-	-	1,599,998.45	-	1,599,998.45
校平机	-	-	-	1,053,408.11	-	1,053,408.11
发泡生产线	1,455,503.39	-	1,455,503.39	-	-	-
咸宁厂房工程	1,644,062.61	-	1,644,062.61	-	-	-
其他	2,322,327.81	-	2,322,327.81	3,242,203.24	-	3,242,203.24
合计	94,210,851.97	-	94,210,851.97	43,878,978.34	-	43,878,978.34

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
2030 轧机	24,360,941.67	21,802,337.79	2,558,603.88	24,360,941.67	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
翅片车间扩 建项目	9,674,266.97	7,712,244.70	1,962,022.27	9,674,266.97	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
冷轧机	6,000,000.00	4,968,646.56		-	-	4,968,646.56	82.81	82.81	-	-	-	自筹
龙西污水处 理厂	129,000,000.00	3,500,139.49	80,320,172.11	-	-	83,820,311.60	64.98	64.98	616,733.34	340,466.67	1.2	自筹
新厂房后续 工程	2,000,000.00	1,599,998.45		1,599,998.45	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
校平机	1,500,000.00	1,053,408.11		1,053,408.11	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
发泡生产线	1,500,000.00	-	1,455,503.39	-	-	1,455,503.39	97.03	97.03	-	-	-	自筹
咸宁厂房工 程	51,500,000.00	-	1,644,062.61	-	-	1,644,062.61	3.19	3.19	-	-	-	自筹
合计	225,535,208.64	40,636,775.10	87,940,364.26	36,688,615.20	-	91,888,524.16	——	——	616,733.34	340,466.67	——	——

## 3、本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 4、其他说明

无。

## (十四) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	61,193,213.52	51,915,325.98	110,369,562.79	223,478,102.29
2. 本期增加金额	10,697,472.97	43,650,668.91	42,523,333.56	96,871,475.44
(1) 购置	-	-	129,829.03	129,829.03
(2) 内部研发	-	1,326,606.73	-	1,326,606.73
(3) 企业合并增加	10,697,472.97	42,324,062.18	42,393,504.53	95,415,039.68
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	71,890,686.49	95,565,994.89	152,892,896.35	320,349,577.73
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,082,470.33	29,278,037.30	2,818,161.63	37,178,669.26
2. 本期增加金额	1,694,331.91	14,048,465.02	5,939,619.63	21,682,416.56
(1) 计提	1,303,896.15	11,529,050.86	4,360,148.70	17,193,095.71
(2) 企业合并增加	390,435.76	2,519,414.16	1,579,470.93	4,489,320.85
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	6,776,802.24	43,326,502.32	8,757,781.26	58,861,085.82
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	65,113,884.25	52,239,492.57	144,135,115.09	261,488,491.91
2. 期初账面价值	56,110,743.19	22,637,288.68	107,551,401.16	186,299,433.03

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (十五) 开发支出

## 1、研发支出明细表

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种 TFT 级 ITO 靶材的常压烧结方法	1,343,801.06	1,685,702.38	-	-	-	3,029,503.44
一种烧结 ITO 低密度圆柱颗粒的制备方法	114,283.17	-	-	114,283.17	-	-
一种 97:3 靶材的制备方法	1,059,312.90	-	-	1,059,312.90	-	-
一种 ITO 蓝粉的制备方法	139,312.18	-	-	139,312.18	-	-
一种 95:5 旋转靶材的制备方法	497,850.77	638,952.71	-	-	-	1,136,803.48
一种 ITO 靶材磨边倒角机	13,698.48	-	-	13,698.48	-	-
一种靶材背面金属化方法	153,732.40	508,647.96	-	-	-	662,380.36
合计	3,321,990.96	2,833,303.05	-	1,326,606.73	-	4,828,687.28

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	其他	
以前年度收购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
以前年度收购青海晟雪环保科技有限公司形成商誉	3,460,578.71	-	-	3,460,578.71	-
以前年度收购中船重工河北水务科技有限公司形成的商誉	141,101.24	-	-	-	141,101.24
以前年度收购洛阳高新四丰电子材料有限公司形成商誉	57,340,029.22	-	-	-	57,340,029.22
以前年度收购广西晶联光电材料有限责任公司形成商誉	37,818,976.70	-	-	-	37,818,976.70
收购中船重工衡东环境工程有限公司形成商誉	-	4,588,699.09	-	-	4,588,699.09
收购湖南兆恒材料科技有限公司形成商誉	-	38,849,017.79	-	-	38,849,017.79
收购咸宁海威复合材料制品有限公司形成商誉	-	213,554,114.25	-	-	213,554,114.25
合计	340,813,385.70	256,991,831.13	-	3,460,578.71	594,344,638.12

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
以前年度收购北京中电加美环保科技有限公司形成商誉	-	23,800,000.00	-	23,800,000.00
合计	-	23,800,000.00	-	23,800,000.00

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

1、以前年度公司收购北京中电加美环保科技有限公司（以下简称“中电加美”）形成商誉 242,052,699.83 元，本期中电加美收购中船重工衡东环境工程有限公司形成商誉 4,588,699.09 元。

资产负债表日，根据管理层批准的中电加美未来 5 年的财务预算，将整个企业视同一个资产组，采用未来现金流量法（DCF）对包含中电加美商誉在内的资产组组合可回收金额进行了预测，同时北京国融兴华资产评估有限责任公司对中电加美的股东权益市场价值进行了评估，报告号为国融兴华咨报字[2018]第 100002 号。经过测试，商誉减值 23,800,000.00 元。

2、以前年度公司收购广西晶联光电材料有限责任公司（以下简称“广西晶联”）形成商誉 37,818,976.70 元。

资产负债表日，根据管理层批准的广西晶联未来 5 年的财务预算，将整个企业视同一个资产组，采用未来现金流量法（DCF）对包含广西晶联商誉在内的资产组组合可回收金额进行了预测，同时北京国融兴华资产评估有限责任公司对广西晶联的股东权益市场价值进行了评估，报告号为国融兴华咨报字[2018]第 100006 号。经测试，未发现商誉减值。

3、以前年度公司收购洛阳高新四丰电子材料有限公司（以下简称“四丰电子”）形成商誉 57,340,029.22 元。

资产负债表日，根据管理层批准的四丰电子未来 5 年的财务预算，将整个企业视同一个资产组，采用未来现金流量法（DCF）对包含四丰电子商誉在内的资产组组合可回收金额进行了预测。经测试，未发现商誉减值。

4、本期收购湖南兆恒材料科技有限公司（以下简称“兆恒科技”）形成商誉 38,849,017.79 元。

资产负债表日，根据管理层批准的兆恒科技未来 5 年的财务预算，将整个企业视同一个资产组，采用未来现金流量法（DCF）对包含兆恒科技商誉在内的资产组组合可回收金额进行了预测。经测试，未发现商誉减值。

5、本期收购咸宁海威复合材料制品有限公司（以下简称“咸宁海威”）形成商誉 213,554,114.25 元。

资产负债表日，根据管理层批准的咸宁海威未来 5 年的财务预算，将整个企业视同一个资产组，采用未来现金流量法（DCF）对包含咸宁海威商誉在内的资产组组合可回收金额进行了预测。经测试，未发现商誉减值。

#### （十七）长期待摊费用

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
展厅装修	104,999.96	-	104,999.96	-	-
隆华大道建设费	1,343,333.40	79,658.95	574,433.56	-	848,558.79
天工大厦B座10楼装修费	315,489.75	-	315,489.75	-	-
隆华加美装修改造费	2,333.33	-	2,333.33	-	-
四丰电子隔断改造	233,389.56	-	96,575.04	-	136,814.52
四丰电子车间改造	57,266.52	-	22,906.56	-	34,359.96
四丰轧机车间隔断	57,617.76	-	21,606.72	-	36,011.04
四丰仓库货架	14,290.60	-	5,196.60	-	9,094.00
四丰洁净间工程	105,000.00	-	45,170.97	-	59,829.03
晶联构筑物工程建设	2,606,278.84	1,570,039.43	613,900.09	-	3,562,418.18
污泥处置费	-	20,416.67	1,749.99	-	18,666.68

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
大轧机项目部车间改造	-	122,800.00	20,466.66	-	102,333.34
中频车间改造	-	32,619.15	1,812.18	-	30,806.97
车间框架结构	-	1,746,149.21	-	-	1,746,149.21
洁净车间改造	-	819,591.71	-	-	819,591.71
房屋维修费	-	245,019.41	44,406.42	-	200,612.99
食堂改造费	-	116,000.00	16,111.10	-	99,888.90
车间维修费	-	126,000.00	14,000.00	-	112,000.00
合计	4,839,999.72	4,878,294.53	1,901,158.93	-	7,817,135.32

## (十八) 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

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	169,150,832.81	25,666,051.44	152,342,264.34	22,931,806.29
内部交易未实现利润	1,857,247.49	283,948.76	1,088,083.20	163,212.48
可抵扣亏损	43,658,937.47	7,364,254.20	41,175,265.76	6,848,770.06
递延收益	4,429,166.63	592,374.99	4,479,166.67	671,875.00
预计负债	735,084.34	110,262.65	3,659,312.92	548,896.94
合计	219,831,268.74	34,016,892.04	202,744,092.89	31,164,560.77

## 2、未经抵销的递延所得税负债

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	62,970,773.73	9,445,616.06	28,904,766.60	4,335,714.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
合计	62,970,773.73	9,445,616.06	28,904,766.60	4,335,714.99

## 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

## 4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	12,963,796.82	1,365,520.58
减值准备	4,867,856.52	590,702.62
合计	17,831,653.34	1,956,223.20

## 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2017		190,636.02	
2018	-	-	
2019	491,998.47	491,998.47	
2020	-	208,763.23	
2021	4,066,362.31	474,122.86	
2022	8,405,436.04	-	
合计	12,963,796.82	1,365,520.58	

**(十九) 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	12,514,091.20	4,983,267.61
预付土地款	5,960,000.00	5,960,000.00
预付技术转让费	5,000,000.00	-
合计	23,474,091.20	10,943,267.61

**(二十) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	15,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	-	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	20,000,000.00

注：公司对子公司北京中电加美环保科技有限公司短期借款 500.00 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 1,000.00 万元提供担保。

**(二十一) 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	100,591,203.09	87,146,037.50
合计	100,591,203.09	87,146,037.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**(二十二) 应付账款****1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	371,178,073.71	409,526,581.95
1 至 2 年	43,352,421.89	53,797,270.66
2 至 3 年	13,443,059.79	6,381,464.78
3 年以上	8,880,300.06	7,185,196.92
合计	436,853,855.45	476,890,514.31

## 2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国化学工程第六建设有限公司	3,330,049.00	尚未结算
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	3,209,550.46	尚未结算
华融建筑工程(集团)有限公司	2,700,692.91	尚未结算
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	1,908,422.96	尚未结算
江苏青水处理工程集团有限公司	1,812,235.20	尚未结算
北京椿树电子仪表厂	1,702,258.80	尚未结算
江苏海润环境科技有限公司	1,550,000.00	尚未结算
北京威派格科技发展有限公司	1,368,000.00	尚未结算
大连双龙泵业制造有限公司	1,279,543.00	尚未结算
古太能源环保科技有限公司	1,269,000.00	尚未结算
江苏扬一水处理工程有限公司	1,258,620.00	尚未结算
扬州华创不锈钢滤材有限公司	1,105,828.00	尚未结算
合计	22,494,200.33	—

## (二十三) 预收款项

## 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	227,044,934.04	86,533,859.44
1至2年	11,672,246.38	16,319,217.85
2至3年	15,568,683.57	11,482,064.00
3年以上	37,418,090.50	29,246,831.79
合计	291,703,954.49	143,581,973.08

## 2、账龄超过1年的重要预收款项

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	26,790,923.18	尚未结算
伊泰伊犁能源有限公司	5,710,000.00	尚未结算
广州环投福山环保能源有限公司	2,965,299.14	尚未结算
唐山金道器识实业有限公司	2,965,000.00	尚未结算
久泰能源(准格尔)有限公司	2,790,000.00	尚未结算
山西福裕化工有限公司	2,200,000.00	尚未结算
三门峡化工机械有限公司	1,913,079.23	尚未结算
石家庄正元化肥有限公司	1,860,000.00	尚未结算
中国核工业第五建设有限公司	1,762,740.00	尚未结算
太原市梗阳实业集团有限公司	1,194,000.00	尚未结算
盘锦辽通化工有限责任公司	1,110,000.00	尚未结算
沈阳远大压缩机有限公司	1,102,500.00	尚未结算
合计	52,363,541.55	—

## 3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

#### (二十四) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,392,734.40	110,977,743.44	102,161,230.84	17,209,247.00
二、离职后福利-设定提存计划	360,985.50	6,465,654.78	6,693,064.38	133,575.90
三、辞退福利	-	273,035.00	273,035.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	8,753,719.90	117,716,433.22	109,127,330.22	17,342,822.90

##### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,779,807.31	102,967,050.56	94,153,844.47	16,593,013.40
二、职工福利费	-	2,475,098.95	2,475,098.95	-
三、社会保险费	143,942.30	2,842,411.68	2,905,589.31	80,764.67
其中：医疗保险费	116,988.66	2,337,603.60	2,382,896.03	71,696.23
工伤保险费	15,421.33	301,449.08	313,381.71	3,488.70
生育保险费	11,532.31	203,359.00	209,311.57	5,579.74
四、住房公积金	-	1,695,785.68	1,679,270.68	16,515.00
五、工会经费和职工教育经费	468,984.79	997,396.57	947,427.43	518,953.93
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	8,392,734.40	110,977,743.44	102,161,230.84	17,209,247.00

##### 3、设定提存计划列示

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	342,377.60	6,233,851.41	6,448,016.27	128,212.74
2.失业保险费	18,607.90	231,803.37	245,048.11	5,363.16
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	360,985.50	6,465,654.78	6,693,064.38	133,575.90

#### (二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,219,967.56	1,028,674.32
消费税	-	-
营业税	-	-
城市维护建设税	514,736.59	78,896.26
教育费附加	225,596.68	56,612.81
地方教育费附加	137,222.51	-
土地增值税	-	-
房产税	562,815.81	533,300.79
城镇土地使用税	414,049.93	357,208.04

项目	期末余额	期初余额
车船税	-	-
印花税	44,015.91	-
个人所得税	236,991.96	151,361.69
企业所得税	6,674,812.42	3,448,697.20
其他	70,012.08	2,571,866.57
合计	19,100,221.45	8,226,617.68

**(二十六) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	15,285.42	19,333.33
合计	15,285.42	19,333.33

**(二十七) 其他应付款**

**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
费用报销	1,109,266.97	669,004.84
风险抵押金	160,890.50	178,090.50
履约、投标保证金	5,694,000.00	1,814,000.00
个人备用金及单位往来款	44,816,820.37	10,029,869.00
投资款	37,954,740.00	-
其他	2,194,601.94	5,277,802.17
合计	91,930,319.78	17,968,766.51

**2、重要的账龄超过1年的其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张东亮	510,605.34	未到结算期
洛阳国华物流有限公司	300,000.00	未到结算期
SEW-传动设备(武汉)有限公司	200,000.00	未到结算期
佛山市普盟贸易有限公司	183,724.93	未到结算期
洛阳交通运输集团有限公司	100,000.00	未到结算期
合计	1,294,330.27	——

**(二十八) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,000,000.00	1,000,000.00

**(二十九) 长期借款**

**1、长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
质押借款	47,000,000.00	49,000,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	47,000,000.00	49,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：2016年7月12日，海东居善水务发展有限公司与中国建设银行股份有限公司青海省分行乐都支行签订了固定资产借款合同，合同编号：建青乐都固贷（2016）001号，贷款金额5000万元，贷款期限2016年7月16日至2029年7月15日，贷款利率为浮动利率，即在基准利率的基础上上浮10%。针对上述借款，海东居善水务发展有限公司以海东市乐都区污水处理厂的污水处理收费权（权利到期日为2045年6月8日）进行质押（质押合同编号：建青乐都质押（2017）001号），同时北京中电加美环保科技有限公司、青海晟雪环保科技有限公司为上述借款提供保证担保（保证合同编号：建青乐都担保（2016）002号、建青乐都担保（2016）003号）。

（三十）预计负债

1、预计负债明细表

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	-	-	--
未决诉讼	735,084.34	3,659,312.92	十四（二）3、
产品质量保证	-	-	--
重组义务	-	-	--
待执行的亏损合同	-	-	--
其他	-	-	--
合计	735,084.34	3,659,312.92	

（三十一）递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收柳州市财政局项目款（年产10吨）	834,166.67	-	110,000.04	724,166.63	与资产相关的政府补助
收财政局拨款（旋转靶材项目）	391,666.67	-	50,000.00	341,666.67	与资产相关的政府补助
收柳州市财政局项目补助金	2,083,333.33	-	250,000.00	1,833,333.34	与资产相关的政府补助
收柳州高新区管委会项目扶持金	178,333.33	-	20,000.00	158,333.32	与资产相关的政府补助
收柳州市财政局项目款（年产10吨）	991,666.67	-	100,000.00	891,666.67	与资产相关的政府补助
军民融合产业功能性PMI泡沫产业化	-	1,200,000.00	720,000.00	480,000.00	与收益相关的政府补助
合计	4,479,166.67	1,200,000.00	1,250,000.04	4,429,166.63	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
收柳州市财政局项目款（年产 10 吨）	834,166.67	-	-	-	110,000.04	-	-	724,166.63	与资产相关
收财政局拨款（旋转靶材项目）	391,666.67	-	-	-	50,000.00	-	-	341,666.67	与资产相关
收柳州市财政局项目补助金	2,083,333.33	-	-	-	250,000.00	-	-	1,833,333.33	与资产相关
收柳州高新区管委会项目扶持金	178,333.33	-	-	-	20,000.00	-	-	158,333.33	与资产相关
收柳州市财政局项目款（年产 10 吨）	991,666.67	-	-	-	100,000.00	-	-	891,666.67	与资产相关
军民融合产业功能性 PMI 泡沫产业化	-	1,200,000.00	-	-	720,000.00	-	-	480,000.00	与收益相关
合计	4,479,166.67	1,200,000.00	-	-	1,250,000.04	-	-	4,429,166.63	--

**(三十二) 其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
农发行借款	28,000,000.00	28,000,000.00
合计	28,000,000.00	28,000,000.00

注：2016年2月26日，公司之控股子公司中船重工河北水务科技有限公司（以下简称：水务公司）、中国农发重点建设基金有限公司（以下简称：农发基金）、中船重工衡东环境工程有限公司（水务公司原股东，以下简称：衡东环境公司）、涉县人民政府签订投资协议，由农发基金对水务公司以现金2,800.00万元增资，增资完成之日起10年内农发基金以收购选择权、减资、市场化三种方式退出，在投资期限内水务公司每年按季向农发基金支付收益，收益率为年1.2%。由于农发基金不参与水务公司管理，其增资实质是借款，将其列报于长期负债。

**(三十三) 股本****1、股本增减变动情况**

项目	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	882,079,304.00	-	-	-	-	-	882,079,304.00

**(三十四) 资本公积****1、资本公积增减变动明细**

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)	991,415,804.16	-	3,460,578.71	987,955,225.45
其他资本公积	-	-	-	-
合计	991,415,804.16	-	3,460,578.71	987,955,225.45

**2、其他说明**

本期减少为少数股东股权的减少引起。

(三十五) 其他综合收益

1、其他综合收益明细

项目	期初余额	本期发生金额					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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	74,732.50	-89,219.07	-	-	-89,219.07	-	-14,486.57
其中：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	1,832.64	-	-	-	-	-	1,832.64
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	72,899.86	-89,219.07	-	-	-89,219.07	-	-16,319.21
其他综合收益合计	74,732.50	-89,219.07	-	-	-89,219.07	-	-14,486.57

**(三十六) 盈余公积**

**1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,786,154.27	8,697,560.77	-	57,483,715.04
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	48,786,154.27	8,697,560.77	-	57,483,715.04

**2、其他说明**

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

**(三十七) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	493,030,207.88	495,409,285.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	493,030,207.88	495,409,285.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,014,851.33	15,249,548.11
减：提取法定盈余公积	8,697,560.77	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	8,820,576.89	17,628,626.08
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	521,526,921.55	493,030,207.88

**(三十八) 营业收入和营业成本**

**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,026,092,227.87	753,299,165.21	794,902,537.23	598,617,615.81
其他业务	42,230,962.21	22,676,617.52	17,290,063.08	11,723,982.30
合计	1,068,323,190.08	775,975,782.73	812,192,600.31	610,341,598.11

**2、建造合同收入**

本期确认的建造合同收入中金额前五大的汇总金额 84,812,603.16 元，占本期全部营业收入总额的比例 7.94%。

**(三十九) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	799,886.75

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	-
资源税	1,800.00	-
城市维护建设税	3,078,605.88	1,800,128.25
教育费附加	2,564,220.00	1,616,758.92
房产税	2,294,175.78	2,635,574.14
土地使用税	1,678,692.09	-
车船税	27,332.02	16,585.00
印花税	898,584.73	266,791.37
城镇土地使用税	-	1,283,414.76
其他	24,491.71	-
合计	10,567,902.21	8,419,139.19

**(四十) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资及福利费	18,031,573.23	15,581,274.46
业务招待费	5,022,736.86	3,472,245.79
办公、广告费	2,724,487.76	2,792,214.66
差旅费	8,720,720.80	8,652,020.01
运输费	17,660,267.14	11,915,148.95
车辆使用费	626,896.58	479,895.60
中标、投标、售后服务费	1,985,043.25	12,399,133.66
折旧、摊销	2,386,496.62	851,137.33
咨询费、技术服务费及维修费	17,955,201.38	10,326,349.80
其他	439,945.50	297,856.84
合计	75,553,369.12	66,767,277.10

**(四十一) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	31,178,030.44	24,796,772.22
折旧、摊销	19,534,224.80	16,314,518.80
业务招待费	2,906,476.16	3,910,683.24
差旅费	3,338,139.24	3,104,670.77
办公费	3,918,942.68	3,294,667.00
税金	-	1,509,578.39
租赁费	7,352,180.34	7,291,661.55
聘请中介机构费	5,084,341.60	8,009,004.45
研究与开发费用	40,629,875.39	33,997,671.92
车辆费用	1,652,179.43	1,802,279.12
修理、培训费	11,400,330.24	2,047,818.49
其他	1,417,307.52	1,329,838.74
合计	128,412,027.84	107,409,164.69

**(四十二) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,799,531.29	6,796,874.61
减：利息收入	1,657,105.04	3,832,202.93
利息净支出	2,142,426.25	2,964,671.68
手续费支出	769,435.55	330,563.86
汇兑损益	340,479.81	-359,567.84
合计	3,252,341.61	2,935,667.70

**(四十三) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,771,307.94	36,153,857.26
二、存货跌价损失	4,442,515.70	5,611,243.32
三、持有待售资产减值损失	-	-
四、可供出售金融资产减值损失	-	-
五、持有至到期投资减值损失	-	-
六、长期股权投资减值损失	-	-
七、投资性房地产减值损失	-	-
八、固定资产减值损失	-	-
九、工程物资减值损失	-	-
十、在建工程减值损失	-	-
十一、生产性生物资产减值损失	-	-
十二、油气资产减值损失	-	-
十三、无形资产减值损失	-	-
十四、商誉减值损失	23,800,000.00	-
十五、其他	-	-
合计	39,013,823.64	41,765,100.58

**(四十四) 投资收益**

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	8,628,215.10	3,259,783.46
处置长期股权投资产生的投资收益	595,838.83	389,807.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	15,000.00	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建 BT 项目当期确未确认融资收益	8,839,797.20	23,142,675.96
其他	10,433,777.02	5,397,744.29

项目	本期发生额	上期发生额
合计	28,512,628.15	32,190,010.94

其他说明：滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建 BT 项目应确认的融资收益为在工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款一回购款”与按常规回款时间估算的“长期应收款一回购款利息”按“长期应收款一回购工程”作为现值折现后，分摊确认 2017 年度投资收益为 8,839,797.20 元。其他主要为理财收益。

#### （四十五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计	-	-
其中：	-	-
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	37,538.96	122,422.45
其中：固定资产处置	37,538.96	122,422.45
在建工程处置	-	-
生产性生物资产处置	-	-
无形资产处置	-	-
非流动资产债务重组利得或损失小计	-	-
非货币性资产交换利得或损失小计	-	-
合计	37,538.96	122,422.45

#### （四十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
发明专利奖励资金	22,000.00	-	与收益相关
高新技术企业认定奖励资金	200,000.00	-	与收益相关
科技创新券项目奖励资金	144,000.00	-	与收益相关
长沙市科技创新项目奖励	250,000.00	-	与收益相关
科技小巨人奖励	290,000.00	-	与收益相关
柳州市财政局项目款（年产 10 吨）	110,000.04	-	与资产相关
财政局拨款（旋转靶材项目）	50,000.00	-	与资产相关
柳州市财政局项目补助金	250,000.00	-	与资产相关
柳州高新区管委会项目扶持金	20,000.00	-	与资产相关
柳州市财政局项目款（年产 10 吨）	100,000.00	-	与资产相关
军民融合产业功能性 PMI 泡沫产业化	720,000.00	-	与收益相关
产业优化资金	600,000.00	-	
合计	2,756,000.04	-	--

#### （四十七）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	1,124,310.43	-	1,124,310.43
与企业日常活动无关的政府补助	574,684.00	17,150,445.48	574,684.00
盘盈利得	-	-	-

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠利得	-	-	-
非流动资产报废收益	5,432.69	0.77	5,432.69
其他	5,726,202.42	1,067,339.71	5,726,202.42
合计	7,430,629.54	18,217,785.96	7,430,629.54

其他说明：本期营业外收入—其他主要为威海海威复合材料制品有限公司长期股权投资提前支付应收利息 2,297,137.02 元，违约罚款 1,180,000.00 元。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
产业优化资金	孟津县工信局	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	产业优化资金	是	否	-	4,324,900.00	与收益相关
突出贡献奖	孟津县常袋镇政府	为当地税收大户	奖励	是	否	170,000.00	-	与收益相关
人力资源保障局 2017 年引智专项经费补贴	人力资源保障局	因引进国外人才获得资助	经费	是	否	100,000.00	-	与收益相关
柳州市人才交流协会引进国外人才资助款	柳州市国际人才交流协会	因引进国外人才获得资助	才资助款	是	否	80,000.00	-	与收益相关
境外展览补助	孟津县外贸局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	补助	是	否	75,500.00	-	与收益相关
智能制造试点示范企业奖励资金	长沙市望城区经济和信息化局	获得智能制造试点示范的奖励	奖励	是	否	60,000.00	-	与收益相关
柳州市工信委上规模企业奖励费	柳州市工业和信息化委员会	因达到上规模企业获得奖励	奖励	是	否	30,000.00	-	与收益相关
收中关村企业促进会中介服务资金	中关村企业信用促进会	人材引进补助	补助	是	否	14,900.00	-	与收益相关
柳州高新技术开发区管委会配套奖励资金	柳州市高新技术开发区管理委员会	因达到上规模企业获得奖励	奖励资金	是	否	14,000.00	-	与收益相关

柳州市科学技术局专利资助与奖励费	柳州市科学技术局	申请专利获得资助与奖励	专利奖励	是	否	5,010.00	-	与收益相关
高新技术开发区专利自助奖励费	柳州市高新技术开发区管理委员会	申请专利获得资助与奖励	专利奖励	是	否	5,000.00	-	与收益相关
安全生产标准化建设奖励资金	望城区安全生产监督管理局	标准化建设奖励	补助	是	否	5,000.00	-	与收益相关
专利补助资金	长沙市望城区科学技术局	获得专利的补助	专利补助资	是	否	5,000.00	-	与收益相关
柳州市科学技术局专利资助与奖励费	柳州市科学技术局	获得专利的补助	专利补助资	是	否	4,000.00	-	与收益相关
省级专利补助资金	湖南省知识产权局	获得专利的补助	专利补助资	是	否	3,000.00	-	与收益相关
知识产权奖励资金	高新技术产业开发区创新基金领导小组办公室	因申请知识产权等获得的奖励	知识产权奖励资金	是	否	2,400.00	-	与收益相关
收专利资助金	国家知识产权局专利局北京代办处	获得专利的补助	收专利资助金	是	否	874.00	-	与收益相关
政府支持企业发展基金	孟津县麻屯镇政府	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	企业发展补助资金	是	否	-	6,400,000.00	与收益相关
重大科技专项项目	孟津县麻屯镇政府	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	重大科技专项项目	是	否	-	3,000,000.00	与收益相关
科技奖励资金	孟津县科技局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	科技奖励资金	是	否	-	40,500.00	与收益相关
专利资助款	洛阳市知识产权局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	专利资助款	是	否	-	8,000.00	与收益相关
中关村管委会企业研发投入补贴	中关村科技园区海淀园管理委员会	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	研发补助	是	否	-	660,000.00	与收益相关
首都设计提升计划支持资金	北京市科学技术委员会	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	是	否	-	150,000.00	与收益相关
平面靶材用高纯高致密钼铌合金项目补助	洛阳市财政局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助资金	是	否	-	2,100,000.00	与收益相关
高新技术补助款	洛阳市科技局	因获得高新技术企业资格获	高新技术补助	是	否	-	100,000.00	与收益相关

		得的补助	款					
创新基金 知识产权	洛阳高新区 创新基金领 导小组办公 室	因创新知识产 权获得的补助	知识产 权补助	是	否	-	1,600.00	与收益 相关
产业优化 项目资金	洛阳市财政 局	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	产业优 化项目 资金	是	否	-	185,000.00	与收益 相关
广西科学 技术厅专利 资助费	广西科学技 术厅	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	专利资 助费	是	否	-	5,370.00	与收益 相关
阳和管委 会 2015 年度园区 专利资助 与奖励费	阳和管委会	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	专利资 助费	是	否	-	40,000.00	与收益 相关
合计	--	--	--	--	--	574,684.00	17,015,370.00	--

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
债务重组损失	2,617,523.20	-	2,617,523.20
对外捐赠	173,000.00	100,000.00	173,000.00
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	27,808.41	156,573.17	27,808.41
其他	2,019,289.72	4,702,002.07	2,019,289.72
合计	4,837,621.33	4,958,575.24	4,837,621.33

其他说明：本期营业外支出—其他主要为预计负债、质量罚款、滞纳金等

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,551,755.77	16,489,879.87
递延所得税费用的变动	-4,251,794.17	-12,617,931.42
合计	13,299,961.60	3,871,948.45

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	69,447,118.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,417,067.74
子公司适用不同税率的影响	-1,243,077.11
调整以前期间所得税的影响	-45,140.17
非应税收入的影响	-1,088,969.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,475,837.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-109,264.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可	4,435,107.78

项目	本期发生额
抵扣亏损的影响	
其他	-541,600.81
所得税费用	13,299,961.60

**(五十) 持续经营净利润及终止经营净利润**

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	56,147,156.69	46,014,851.33	16,254,348.60	15,249,548.11
终止经营净利润	-	-	-	-
合计	56,147,156.69	46,014,851.33	16,254,348.60	15,249,548.11

**(五十一) 其他综合收益**

详见本附注六、(三十五)。

**(五十二) 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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息、政府补助及其他	5,982,913.40	19,402,301.14
收回保证金及其他	48,494,895.72	307,532,004.62
其他应收、其他应付收现	447,243,296.85	81,379,888.71
业绩补偿款	-	16,405,500.00
合计	501,721,105.97	424,719,694.47

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
直接付现费用等	79,555,991.64	47,913,192.36
支付保证金	87,458,770.40	329,964,766.20
其他应收、其他应付款变动费用及往来付现	54,214,370.76	27,556,502.37
捐赠、罚款等	489,576.42	124,063.00
合计	221,718,709.22	405,558,523.93

**3、收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
投资履约保证金退回	-	60,000,000.00
政府补助收入	-	1,000,000.00
合计	-	61,000,000.00

**4、支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
汇投资履约保证金	-	70,000,000.00
支付关联方借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	70,000,000.00

## 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	24,816,820.37	-
合计	24,816,820.37	-

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购注销款及股票期权出资款多缴款	-	7,594,880.00
子公司支付的欠款	4,000,000.00	-
权益分派费用、股票期权行权登记费	26,461.73	565,592.08
合计	4,026,461.73	8,160,472.08

## (五十三) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	56,147,156.69	16,254,348.60
加: 资产减值准备	39,013,823.64	41,765,100.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,334,579.07	25,072,011.49
无形资产摊销	17,193,095.71	12,555,310.77
长期待摊费用摊销	1,901,158.93	1,325,239.65
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)	-37,538.96	34,149.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	22,375.72	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,601,418.08	6,796,874.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,512,628.15	-32,190,010.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,859,454.12	-14,155,621.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,392,340.05	-1,465,641.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-81,648,982.99	-24,877,276.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	363,292,122.97	331,411,912.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	67,268,601.23	-235,779,099.82
其他	-	-9,260,914.22
经营活动产生的现金流量净额	462,323,387.77	117,486,383.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	-	-
现金的期末余额	446,671,841.64	384,975,239.65
减: 现金的期初余额	384,975,239.65	669,432,708.03
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-

现金及现金等价物净增加额	61,696,601.99	-284,457,468.38
--------------	---------------	-----------------

**2、本期支付的取得子公司的现金净额**

项目	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	280,249,431.74
其中：中船重工衡东环境工程有限公司	7,500,000.00
咸宁海威复合材料制品有限公司	218,182,391.74
湖南兆恒材料科技有限公司	54,567,040.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	33,638,225.55
其中：中船重工衡东环境工程有限公司	4,596.60
咸宁海威复合材料制品有限公司	5,646,255.97
湖南兆恒材料科技有限公司	27,987,372.98
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：中船重工衡东环境工程有限公司	-
咸宁海威复合材料制品有限公司	-
湖南兆恒材料科技有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	246,611,206.19

**3、本期收到的处置子公司的现金净额**

无。

**4、现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	446,671,841.64	384,975,239.65
其中：库存现金	241,948.80	302,074.33
可随时用于支付的银行存款	446,429,892.84	384,673,165.32
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	446,671,841.64	384,975,239.65

**(五十四) 所有者权益变动表项目注释**

无。

**(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,938,845.05	见本附注六、(一)
应收票据	13,380,000.00	见本附注六、(二)
合计	59,318,845.05	--

**(五十六) 外币货币性项目**

**1、外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,957,101.51
其中：美元	299,486.12	6.53420	1,956,902.21
欧元	-	-	-
港币	238.43	0.83591	199.31
应收账款	591,825.00	-	5,544,062.74
其中：美元	435,850.73	6.53420	2,847,935.84
欧元	345,555.40	7.80230	2,696,126.90
港币	-	-	-
长期借款	-	-	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-

其他说明：公司之三级子公司中电加美（香港）环保有限公司主要经营地在香港，记账本位币为港元。

2、境外经营实体说明

无

七、合并范围的变更

(一) 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

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
湖南兆恒材料科技有限公司	2017年3月3日	64,567,040.00	52.99	企业合并方式	2017年2月28日	取得控制权	18,732,969.68	6,204,355.67
咸宁海威复合材料制品有限公司	2017年8月25日	333,464,300.00	66.69	企业合并方式	2017年8月31日	取得控制权	43,629,939.38	19,534,148.55
中船重工衡东环境工程有限公司	2017年11月2日	33,955,414.33	100.00	企业合并方式	2017年10月31日	取得控制权	817,777.78	14,082.73

其他说明：

报告期内，公司以协议受让的方式分别收购了湖南兆恒材料科技有限公司的52.99%的股权、咸宁海威复合材料制品有限公司66.69%的股权、中船重工衡东环境工程有限公司100%的股权，上述标的股权分别于2017年3月3日、2017年8月25日、2017年11月2日办妥过户变更登记手续。

2、合并成本及商誉

(1) 合并成本及商誉明细情况

合并成本	湖南兆恒材料科技有限公司	咸宁海威复合材料制品有限公司	中船重工衡东环境工程有限公司
--现金	64,567,040.00	333,464,300.00	33,955,414.33
--非现金资产的公允价值			

合并成本	湖南兆恒材料科技有限公司	咸宁海威复合材料制品有限公司	中船重工衡东环境工程有限公司
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
—其他			
合并成本合计	64,567,040.00	333,464,300.00	33,955,414.33
减：取得的可辨认净资产公允价值份	25,718,022.21	119,910,185.75	29,366,715.24
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	38,849,017.79	213,554,114.25	4,588,699.09

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

合并成本均以现金支付，其公允价值按现金支付数进行计量。

(3) 大额商誉形成的主要原因：

公司收购湖南兆恒材料科技有限公司、咸宁海威复合材料制品有限公司是以其国防军工资质及客户资源关系为目的，以第三方收益法的评估结果为基础收购目标股权，由此形成了大额商誉。

### 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	湖南兆恒材料科技有限公司		咸宁海威复合材料制品有限公司		中船重工衡东环境工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
货币资金	27,987,372.98	27,987,372.98	5,646,255.97	5,646,255.97	4,596.60	4,596.60
应收账款	8,044,896.83	8,044,896.83	34,941,489.50	34,941,489.50	6,968,610.00	6,968,610.00
预付账款	858,335.51	858,335.51	2,155,328.28	2,155,328.28	13,780.91	13,780.91
其他应收款	664,948.94	664,948.94	69,229,270.24	69,229,270.24	2,279,420.95	2,279,420.95
存货	5,774,848.27	5,774,848.27	19,654,291.94	12,381,254.37	-	-
其他流动资产	378,455.41	378,455.41	250,000.00	250,000.00	-	-
可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00	-	-	1,036,473.86	1,100,000.00
固定资产	3,893,234.19	3,893,234.19	10,841,378.71	8,127,617.29	-	-
在建工程			373,501.63	373,501.63	-	-
无形资产	2,025,000.00	2,025,000.00	48,086,685.23	9,638,447.65	40,772,937.83	39,193,033.60
长期待摊费用	17,321.88	17,321.88	112,777.78	112,777.78	-	-
递延所得税资产	-	-	992,923.47	992,923.47	-	-
负债：						
应付账款	63,040.19	63,040.19	1,956,894.68	1,956,894.68	5,758,288.58	5,758,288.58
预收账款	443,270.65	443,270.65	2,104,206.80	2,104,206.80	3,400,000.00	3,400,000.00
应付职工薪酬	39,895.00	39,895.00	-	-	-	-
应交税费	958,746.26	958,746.26	1,109,124.28	1,109,124.28	511,876.40	511,876.40
其他应付款	105,734.40	105,734.40	46,073.69	46,073.69	11,801,954.30	11,801,954.30
递延所得税负债	-	-	7,265,255.49	-	236,985.63	-
净资产	48,533,727.51	48,533,727.51	179,802,347.81	138,632,566.73	29,366,715.24	28,087,322.78

项目	湖南兆恒材料科技有限公司		咸宁海威复合材料制品有限公司		中船重工衡东环境工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益	22,815,705.30	22,815,705.30	59,892,162.06	46,178,507.98	-	-
取得的净资产	25,718,022.21	25,718,022.21	119,910,185.75	92,454,058.75	29,366,715.24	28,087,322.78

可辨认资产、负债公允价值确定方法：

(1) 湖南兆恒材料科技有限公司的可辨认资产、负债公允价值在2016年6月30日的评估值的基础上，分析至合并日2017年2月28日各项资产、负债的变化后的金额确认；企业合并中不存在被购买方的或有负债。

(2) 咸宁海威复合材料制品有限公司的可辨认资产、负债公允价值在2017年2月28日的评估值的基础上，分析至合并日2017年8月31日各项资产、负债的变化后的金额确认；企业合并中不存在被购买方的或有负债。

(3) 中船重工衡东环境工程有限公司的可辨认资产、负债公允价值在2017年1月31日的评估值的基础上，分析至合并日2017年10月31日各项资产、负债的变化后的金额确认；企业合并中不存在被购买方的或有负债。

#### 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

无。

#### 5、购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

#### 6、其他说明：无。

##### (二) 同一控制下企业合并

无。

##### (三) 反向购买

无。

##### (四) 处置子公司

#### 1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	石首市居善水务发展有限公司
股权处置价款	-
股权处置比例 (%)	100%
股权处置方式	协议转让
丧失控制权的时点	2017年3月23日
丧失控制权时点的确定依据	股权交割，无法再控制
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	595,838.84
丧失控制权之日剩余股权的比例	-
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	-
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	-
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	-
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	-

与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	-
-----------------------------	---

注：2017年3月23日，石首市居善水务发展有限公司召开临时股东会会议，同意本公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司将其所持石首市居善水务发展有限公司90%股权（2700万元认缴出资额，实缴出资额为0万元）以0元价格分别转让给上海有助企业管理合伙企业（有限合伙企业）及上海梅思泰克环境股份有限公司，同日三方签订了转让协议。

其他说明：公司不存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

## 2、通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

### （五）其他原因的合并范围变动

截至2017年12月31日，本公司新设立2家公司，公司对这些新设立的公司具有实际控制权，合并范围增加，详情如下：

公司名称	主要经营	注册地	注册资本	持股比例	取得方式
洛阳晶联光电材料有限公司	特种陶瓷制品的生产及销售	洛阳	10000万元	70.00%	新设成立
洛阳丰联科绑定技术有限公司	光电材料、有色金属等相关新材料的贴合业务	洛阳	1600万元	85.00%	新设成立

## 八、在其他主体中的权益

### （一）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
洛阳高新四丰电子材料有限公司	河南	洛阳	靶材销售	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	滨海	项目建设	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
广西晶联光电材料有限责任公司	广西	柳州	靶材销售	70.00	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
昌吉市华美环境科技有限公司	新疆	昌吉	污水处理及其再生利用	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
湖南兆恒材料科技有限公司	湖南	长沙	高分子材料销售	52.99	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
咸宁海威复合材料制品有限公司	湖北	咸宁	高新复合材料销售	66.69	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
洛阳丰联科绑定技术有限公司	河南	洛阳	靶材销售	-	85.00	通过设立或投资等方式取得
深圳市中电加美电力技术有限公司	深圳	深圳	制剂销售	-	51.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
中电加美（香港）环保有限公司	香港	香港	销售	-	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
青海晟雪环保科技有限公司	青海	海东	环境治理工程	-	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
中船重工河北水务科技有限公司	河北	涉县	水务科技研发	-	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司

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	
海东市居善水务发展有限公司	青海	海东	城镇污水处理	-	70.00	通过设立或投资等方式取得
中船重工衡东环境工程有限公司	湖南	衡东	生活污水处理	-	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
武汉海威船舶与海洋工程科技有限公司	湖北	武汉	船用设备销售	-	66.69	非同一控制下企业合并取得的子公司
洛阳晶联光电材料有限责任公司	河南	洛阳	靶材销售	-	70.00	通过设立或投资等方式取得

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海东市居善水务发展有限公司	30.00	-	-	19,500,000.00
广西晶联光电材料有限责任公司	30.00	-937,843.69	-	17,013,842.14
湖南兆恒材料科技有限公司	47.01	2,916,667.60	-	25,732,372.90
咸宁海威复合材料制品有限公司	33.31	7,572,388.14	-	65,405,298.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

按照海东市居善水务发展有限公司（以下简称“海东居善”）章程“第四条公司注册资本：人民币6,500.00万元，其中北京中电加美环保科技有限公司（以下简称“中电加美”）3,315.00万元，海东市乐都区环境保护局1,950.00万元，青海晟雪环保科技有限公司（以下简称“青海晟雪”）1,235.00万元。

根据海东市乐都区污水处理厂PPP项目合资经营协议“第八章财务、税务、利润分配及审计8.3双方股东约定按以下比例分配利润”其中甲方100%，乙方0%。运营期内，中电加美与青海晟雪的联合体作为甲方享有100%经营收益，乙方为海东市乐都区环境保护局运营期内不享有经营收益。中电加美与青海晟雪再按实际出资金额分配经营收益。2016年8月，中电加美收购了青海晟雪100%的股权。2017年8月，青海晟雪将其持有的海东居善全部股权转让予中电加美。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况 (单位: 元)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海东市居善水务发展有限公司	6,270,994.32	103,571,900.80	109,842,895.12	3,123,638.75	47,000,000.00	50,123,638.75
广西晶联光电材料有限责任公司	53,588,151.26	57,158,444.06	110,746,595.32	49,398,005.52	4,635,782.68	54,033,788.20
湖南兆恒材料科技有限公司	50,449,860.99	7,974,169.72	58,424,030.71	3,205,947.53	480,000.00	3,685,947.53
咸宁海威复合材料制品有限公司	146,009,295.33	69,608,413.55	215,617,708.88	9,798,411.94	6,482,800.58	16,281,212.52

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海东市居善水务发展有限公司	7,866,663.63	106,346,158.14	114,212,821.77	2,895,965.22	49,000,000.00	51,895,965.22
广西晶联光电材料有限责任公司	31,030,457.73	35,896,882.19	66,927,339.92	7,664,238.96	4,479,166.67	12,143,405.63
湖南兆恒材料科技有限公司	-	-	-	-	-	-
咸宁海威复合材料制品有限公司	-	-	-	-	-	-

## (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海东市居善水务发展有限公司	5,728,294.20	-2,580,248.93	-2,580,248.93	3,416,886.32	1,326,541.03	-2,190,460.20	-	-41,849,679.63
广西晶联光电材料有限责任公司	33,993,948.52	-3,126,145.64	-3,126,145.64	-14,482,184.91	10,502,658.37	40,589.04	-	4,782,484.53
湖南兆恒材料科技有限公司	18,732,969.68	6,204,355.67	6,204,355.67	8,559,549.86	-	-	-	-
咸宁海威复合材料制品有限公司	43,629,939.38	19,534,148.55	19,534,148.55	64,086,334.25	-	-	-	-

## 4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## 5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 6、其他说明

无

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

2017 年本公司子公司北京中电加美环保科技有限公司（以下简称“中电加美”）向科玛泰克（厦门）环保技术有限公司收购中船重工衡东环境工程有限公司（以下简称“衡东环境”）股权，衡东环境持有中船重工河北水务科技有限公司（以下简称“河北水务”）10% 股权，此次收购完成后，中电加美持有河北水务股权比例合并计算为 100.00%。

**2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

项目	金额
购买成本/处置对价	1,036,473.86
— 现金	-
— 非现金资产的公允价值	1,036,473.86
购买成本/处置对价合计	1,036,473.86
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,036,473.86
差额	-
其中： 调整资本公积	-
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益****1、重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	昌吉	昌吉	自来水生产和供应	34.00		权益法
厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	股权投资	45.45		权益法
新疆隆华环保科技有限公司	新疆	新疆	环境污染治理、水源保护技术服务	40.00		权益法
上海隆华环保科技有限公司	上海	上海	环境污染治理、水源保护技术服务	40.00		权益法
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

注：公司实际持有昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司（简称昌吉清源）34% 股权。昌吉清源负责昌吉市努尔加水库城镇供水项目的建设。由于在项目建设阶段，公司直接入股昌吉清源存在障碍，故公司委托中船重工环境工程有限公司代持昌吉清源 24% 的股权，并代公司行使股东权利，公司享有实际的股东权利及获得相应的投资收益或承担相应的投资亏损。

## 2、重要合营企业的主要财务信息

无

## 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	正隆国际融资租赁有限公司	昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业(有限合伙)	正隆国际融资租赁有限公司	昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业(有限合伙)
流动资产	204,976,908.58	70,070,468.13	253,346,208.77	204,523,371.38	96,639,755.72	227,447,003.77
非流动资产	295,899,957.43	236,123,522.5	1,530.00	297,448,869.10	95,392,014.99	0.00
资产合计	500,876,866.01	306,193,990.64	253,347,738.77	501,972,240.48	192,031,770.71	227,447,003.77
流动负债	25,074,763.35	616,287.87	7,560,470.00	25,056,490.29	38,408,866.44	60,970.00
非流动负债	302,362,903.94	156,000,000.00		304,695,899.96	4,000,000.00	-
负债合计	327,437,667.29	156,616,287.87	7,560,470.00	329,752,390.25	42,408,866.44	60,970.00
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	173,439,198.72	149,577,702.77	245,787,268.77	172,219,850.23	149,622,904.27	227,386,033.77
按持股比例计算的净资产份额	39,891,015.70	50,856,418.94	111,710,313.66	39,610,565.55	50,871,787.45	103,356,952.35
调整事项	-	-	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-	-	-
--其他(部分股东未出资)	3,059,158.47			3,059,158.47	-	
对联营企业权益投资的账面价值	42,950,174.17	50,856,418.94	111,720,313.66	42,669,724.02	50,871,787.45	103,356,952.35
营业收入	18,822,150.89			35,203,200.28	-	-
净利润	1,219,348.49	-45,201.50	18,401,235.00	162,743.03	-377,095.73	7,385,079.75
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	1,219,348.49	-45,201.50	18,401,235.00	162,743.03	-377,095.73	7,385,079.75
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-	-	-

#### 4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

##### (1) 上海开山隆华节能技术有限公司

上海开山隆华节能技术有限公司（以下简称“开山隆华”）由公司与浙江开山压缩机股份有限公司共同出资设立，注册资本 5,000.00 万元，公司持股 50%，开山隆华成立后各股东均未实际出资，也未实际开展经营活动，于 2017 年 5 月 19 日注销。

##### (2) 新疆隆华环保科技有限公司

新疆隆华环保科技有限公司，于 2016 年成立，本公司持股比例 40%，截止 2017 年 12 月 31 日各股东尚未实缴出资，也未开展生产经营。

(3) 上海隆华环保科技有限公司，于 2016 年成立，注册资本 5,000.00 万元，本公司实缴出资 2,000.00 万元，持股比例 40.00%。由于未达到投资的目的，经上海隆华环保科技有限公司各股东协商，拟注销。截至资产负债表日，正在注销中。

#### 5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### 6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### 7、与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### 8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### (四) 重要的共同经营

无。

#### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

#### (六) 其他

无。

#### 九、与金融工具相关的风险

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

##### 1、信用风险

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

##### 2、流动风险

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

#### 十、公允价值的披露

## (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
(三) 非同一控制下企业合并评估的存货			5,331,240.26	5,331,240.26
(三) 非同一控制下企业合并评估的固定资产			146,979,866.50	146,979,866.50
(四) 非同一控制下企业合并评估的无形资产			111,093,565.27	111,093,565.27
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>			263,404,672.03	263,404,672.03
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

**(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

无

**(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

无。

**(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析**

无。

**(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无

**(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**(九) 其他**

无

**十一、关联方及关联交易**

**(一) 本企业的母公司情况**

本公司不存在控股母公司，本公司以李占明、李明卫、李明强、李占强共同为最终控制方，合计持股352,689,492.00股，持股比例49.40%。

**(二) 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

**(三) 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八、（三）。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
洛阳科博思新材料科技有限公司	联营企业之子公司
洛阳兴隆新材料科技有限公司	联营企业之孙公司
深圳国融融资租赁有限公司	联营企业之孙公司
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
宜欣农（洛阳）信息科技有限公司	李占明之子李波波控制的企业
中投信科（厦门）股权投资管理有限公司	总经理孙建科控制的企业
厦门隆科致远投资管理有限公司	总经理孙建科控制的企业
厦门科创汇智股权投资管理合伙企业（有限合伙）	总经理孙建科控制的企业
洛阳兴瑞新材料科技有限公司	总经理孙建科控制的企业
洛阳联创锂电科技有限公司	总经理孙建科对控制的企业
国威科健（厦门）智能装备有限公司	总经理孙建科控制的企业
深圳市国威科技新能源科技有限公司	总经理孙建科控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆明国威科健信息技术有限公司	总经理孙建科控制的企业
洛阳瑞德材料技术服务有限公司	子公司高管陈志强控制的企业
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
洛阳世英机械制造有限公司	李占强之配偶李炎亨之兄长李延贵控制的企业
洛阳福格森机械装备有限公司	李占明、李占强、李明卫、李明强共同控制的企业
链和科技（北京）有限公司	高管段嘉刚控制的企业
霍尔果斯链和股权投资管理合伙企业（有限合伙）	高管段嘉刚控制的企业
石首市居善水务发展有限公司	曾控制的企业

### （五）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
洛阳瑞德材料技术服务有限公司	购买技术	协议价	5,970,873.80	100.00	-	-

##### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
洛阳科博思新材料科技有限公司	资金拆借利息	协议价	198,113.21	100.00	-	-
洛阳科博思新材料科技有限公司	销售产品	协议价	3,026,051.78	7.70	-	-

#### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

#### 3、关联租赁情况

##### （1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
洛阳兴隆新材料科技有限公司	厂房	725,714.28	-

#### 4、关联担保情况

无。

#### 5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
正隆国际融资租赁有限公司	24,816,820.37	—	—	
拆出				
洛阳科博思新材料科	30,000,000.00	2017-11-09	2018-11-08	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
技有限公司				

**6、关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**7、关键管理人员报酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,175,000.00	6,770,400.00

**8、其他关联交易**

**(六) 关联方应收应付款项**

**1、应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	洛阳科博思新材料科技有限公司	3,040,480.55	152,024.03	-	-
应收账款	石首市居善水务发展有限公司	6,530,000.00	653,000.00	-	-
其他应收款	洛阳科博思新材料科技有限公司	30,000,000.00	1,500,000.00	-	-
其他应收款	石首市居善水务发展有限公司	299,015.00	14,950.75	-	-

**2、应付项目**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	正隆国际融资租赁有限公司	24,816,820.37	-
其他应付款	上海隆华环保科技有限公司	20,000,000.00	-

**(七) 关联方承诺**

无。

**(八) 其他**

无。

**十二、股份支付**

无。

**十三、政府补助**

**(一) 与资产相关的政府补助**

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
柳州市工信委战略性新兴产业发展资金(年产10吨)	110,000.04	递延收益	110,000.04	-	其他收益
广西工信委技术改造资金(旋转靶材项目)	50,000.00	递延收益	50,000.00	-	其他收益
广西工信委战略性	250,000.00	递延收益	250,000.00	-	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
新兴产业发展资金					
柳州市高新区科学研究与技术开发计划课题项目扶持金	20,000.00	递延收益	20,000.00	-	其他收益
柳州市工信委战略性新兴产业发展专项资金(年产30吨)	100,000.00	递延收益	100,000.00	-	其他收益
合计	530,000.04	—	530,000.04	-	—

(二) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
发明专利奖励资金	22,000.00		22,000.00		其他收益
高新技术企业认定奖励资金	200,000.00		200,000.00		其他收益
科技创新券项目奖励资金	144,000.00		144,000.00		其他收益
科技小巨人奖励	290,000.00		290,000.00		其他收益
柳州市财政局项目补助金	250,000.00		250,000.00		其他收益
政府支持企业发展基金	6,400,000.00			6,400,000.00	营业外收入
重大科技专项项目	3,000,000.00			3,000,000.00	营业外收入
科技奖励资金	40,500.00			40,500.00	营业外收入
专利资助款	8,000.00			8,000.00	营业外收入
中关村管委会企业研发投入补贴	660,000.00			660,000.00	营业外收入
首都设计提升计划支持资金	150,000.00			150,000.00	营业外收入
平面靶材用高纯高致密钼铌合金项目补助	2,100,000.00			2,100,000.00	营业外收入
高新技术补助款	100,000.00			100,000.00	营业外收入
创新基金知识产权	1,600.00			1,600.00	营业外收入
产业优化项目资金	185,000.00			185,000.00	营业外收入
广西科学技术厅专利资助费	5,370.00			5,370.00	营业外收入
阳和管委会2015年度园区专利资助与奖励费	40,000.00			40,000.00	营业外收入
产业优化资金	600,000.00		600,000.00	4,324,900.00	其他收益、营业外收入
突出贡献奖	170,000.00		170,000.00		营业外收入
境外展览补助	75,500.00		75,500.00		营业外收入
知识产权奖励资金	2,400.00		2,400.00		营业外收入
柳州市人才交流协会引进国外人才资助款	80,000.00		80,000.00		营业外收入
柳州市科学技术局专利资助与奖励费	4,000.00		4,000.00		营业外收入

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
柳州市科学技术局专利资助与奖励费	5,010.00		5,010.00		营业外收入
高新技术开发区专利自助奖励费	5,000.00		5,000.00		营业外收入
柳州高新技术开发区管委会配套奖励资金	14,000.00		14,000.00		营业外收入
柳州市工信委上规模企业奖励费	30,000.00		30,000.00		营业外收入
人力资源保障局2017年引智专项经费补贴	100,000.00		100,000.00		营业外收入
收中关村企业促进会中介服务资金	14,900.00		14,900.00		营业外收入
收专利资助金	874.00		874.00		营业外收入
安全生产标准化建设奖励资金	5,000.00		5,000.00		营业外收入
军民融合产业发展专项资金	720,000.00	递延收益	720,000.00		其他收益
智能制造试点示范企业奖励资金	60,000.00		60,000.00		营业外收入
省级专利补助资金	3,000.00		3,000.00		营业外收入
专利补助资金	5,000.00		5,000.00		营业外收入
合计	15,491,154.00		2,800,684.00	17,015,370.00	--

### (三) 政府补助退回情况

无。

## 十四、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、新疆隆华环保科技有限公司，于2016年成立，注册资本10000万元，本公司持股比例40%，截止2017年12月31日，公司对新疆隆华环保科技有限公司未到出资期限未完成的出资义务。

2、截至2017年12月31日公司尚未完成的重大工程项目建设

(1) 公司之子公司咸宁海威复合材料制品有限公司的厂房建设截至资产负债表日尚需支出约2,560.00万元。

(2) 公司之孙公司中船重工河北水务科技有限责任公司PPP项目龙西污水处理厂建设截至资产负债表日尚需支出约2,800.00万元。

(3) 公司之子公司广西晶联光电材料有限责任公司收购洛阳瑞德材料技术有限公司技术授权使用费，截至资产负债表日尚余500万元未支付。

3、收购全资子公司洛阳高新四丰电子材料有限公司

公司以2015年1月31日为购买日，支付现金人民币9,300.00万元为合并成本，取得了四丰电子100.00%的股权。同时相关协议规定：四丰电子原股东承诺，四丰电子2015年度、2016年度、2017年度、2018年度的承诺净利润（净利润以扣除非经常性损益后为准，以下简称“承诺净利润”）分别不低于1,100万元、1,900万元、2,800万元、3,600万元，如果承诺期内四丰电子实际实现的净利润总和等于或高于承诺期承诺净利润总和，公司另向四丰电子原股东支付奖励对价2,700万元，否则不予支付。

4、收购控股子公司广西晶联光电材料有限责任公司（以下简称“广西晶联”）

2016年公司收购广西晶联时，与其原实际控制人苏州晶联光电材料有限公司（以下简称“苏州晶联”）约定：（1）为保障未来股东实现更好的收益，隆华节能和苏州晶联一致同意，对标的公司未来三年聘用的管理、技术、经营等核心团队累计给予本次交易完成后标的公司注册资本的10%作为股权期权激励；（2）2019年第二季度或2020年第二季度，公司实施收购广西晶联原股东持有的剩余股权。除非另达成新的书面协议，公司按苏

州晶联退出前一年广西晶联年度财务报告经审计扣除非经常性损益后净利润的十五倍溢价作为广西晶联约定价值，收购苏州晶联持有的 30% 股权。股权收购的支付方式可以是现金支付、隆华节能发行股票、或现金加股票的等形式，具体退出时间和支付方式由苏州晶联依据本协议选定。考虑到资本市场的变化可能，苏州晶联承诺，如果苏州晶联退出标的公司时，公司市盈率不足 30 倍，则退出时的实际溢价比例按照退出时上一季度公司实际市盈率（全部交易率平均值）的 50% 执行。（3）为充分保障广西晶联原股东的权益，不管广西晶联未来三年的经营业绩是盈利还是亏损，公司承诺保证原股东退出时，所得收入不少于 2,536.0724 万元。

#### 5、收购控股子公司湖南兆恒材料科技有限公司（以下简称“兆恒科技”）

2017 年公司在收购兆恒科技 52.99% 的股权时，原股东及本次进入的自然人新股东与隆华节能约定，于 2019 年起三年内，隆华节能对原股东及本次进入的自然人新股东持有的兆恒科技剩余股权实施收购。股权收购的支付方式可以是隆华节能的股权、或现金加股权等形式。

#### 6、收购咸宁海威复合材料制品有限公司及其子公司武汉海威船舶与海洋工程科技有限公司（以下简称“目标公司”）。

2017 年公司在收购目标公司 66.69% 的股权时，承诺将按照届时有效的法律、法规、规章、规范性文件、交易所相关规则的规定，以现金或股权的方式对目标公司中除公司以外其他股东所持有的股权进行收购。

（1）如果公司 2020 年 4 月 30 日（含）之前的 30 个交易日的平均收市股价市盈率高于或等于 30 倍，则公司将按照目标公司 2019 年扣除非经营性损益后净利润的 15 倍作价，收购目标公司中除公司以外其他股东所持目标公司股权的 50%；如 2020 年 4 月 30 日收市时公司股价市盈率低于 30 倍，则公司将按照公司于 2020 年 2 月 30 日收市时市盈率的 50% 乘以目标公司 2019 年扣除非经营性损益后的净利润作价，但不得低于目标公司 2019 年扣除非经营性损益后净利润的 12 倍作价，收购目标公司中除公司以外的其他股东所持有目标公司股权的 50%；

（2）如公司 2023 年 4 月 30 日（含）之前的 30 个交易日的平均收市股价市盈率高于或等于 30 倍，则公司将按照目标公司 2022 年扣除非经营性损益后净利润的 15 倍作价，收购目标公司中除公司以外其他股东所持有目标公司上午剩余股权；如公司 2023 年 4 月 30 日（含）之前的 30 个交易日的平均收市股价市盈率低于 30 倍，则公司将按照公司于 2022 年扣除非经营性损益后净利润作价，但不得低于目标公司 2022 年扣除非经营性损益后净利润的 12 倍作价，收购目标公司中除公司以外的其他股东所持有目标公司的剩余股权。

（3）对于上述两次收购，双方一致同意：公司收购目标公司剩余股权时交易对价中的股权支付比例不高于 80%（含），公司股权的定价不高于公司董事会批准该次收购方案之日前 30 个交易日的公司平均收市股价（如此定价规定与届时有效的法律、法规及交易所规则有冲突的，从其规定）；同时双方一致同意并尽最大努力配合，分别于 2020 年 9 月 30 日、2023 年 9 月 30 日前，完成股权收购方案及相关材料到有权机构的报送（如需）；双方一致同意，无论最终采用何种收购方案，均不得晚于 2021 年 3 月 31 日、2024 年 3 月 31 日之前完成目标公司的股权交割、股权转让款支付。

（4）本次股权交割完成后，双方同意并确定：如目标公司进行增资，除公司外其他股东中任一方不同意增资方案的，均可以要求公司按照增资决议做出时上年度扣除非经营性损益后净利润十五倍收购其持有的目标公司股权。

（5）目标公司非经营性损益不包括军品销售增值税免税产生的收益。

（6）如目标公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度扣除非经营性损益后的净利润较 2016 年目标公司扣除非经营性损益净利润的复合增长率达到 35% 或以上时，目标公司届时的核心技术成员和核心管理成员将有权在 2020 年 6 月 30 日之前，将目标公司作价 5 亿元人民币（投前）向目标公司进行增资，并最终取得不超过目标公司增资之后 10% 的股权。

## （二）或有事项

### 1、未结清保函

截至 2017 年 12 月 31 日，公司及子公司未结清的履约保函共计 163,706,466.50 元，其中公司存在未结清的履约保函共计 146,879,544.50 元；子公司北京中电加美环保科技有限公司存在未结清保函共计 16,826,922.00 元。

### 2、保证或担保

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 1,682.69 万元，公司对子公司北京中电加美环保科技有限公司开出的银行承兑汇票提供担保金额为 1,189.71 万元，公司对子公司北京中电加美环保科技有限公司短期借款 500.00 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开出的银行承

兑汇票提供担保金额为 511.76 万元，公司对子公司洛阳高新四丰电子材料有限公司短期借款 1,000.00 万元提供担保。

### 3、诉讼

#### (1) 山东锦海盛律师事务所（简称锦海盛律所）诉公司买卖合同纠纷案

2011 年 12 月 13 日和 2013 年 6 月 8 日，青岛信诚铸机有限公司（简称信诚公司）与公司签订两份《工业品买卖合同》，合同约定：信诚公司为公司加工制作抛丸清理机两台，两合同总价为 130.5 万元。合同签订后，信诚公司将抛丸机按合同已履行了交货义务，但未履行足额开具发票的义务。为此公司尚欠信诚公司 19.75 万元未付。2015 年 6 月 20 日，信诚公司将该债权转让给山东锦海盛律师事务所。2016 年 10 月 10 日，锦海盛律所将公司起诉至即墨市人民法院，2016 年 10 月 31 日法院冻结公司银行存款 20.5 万元。2017 年 1 月 5 日，即墨市人民法院做出（2016）鲁 0282 民初 12534 民事裁定书，裁定案件移送孟津县人民法院。2017 年 9 月 12 日，孟津县人民法院一审驳回了锦海盛律所的诉讼请求（民事判决书：（2017）豫 0322 民初 1306 号）。锦海盛律所不服判决，起诉至洛阳市中级人民法院。2018 年 2 月 5 日，公司与锦海盛律所达成和解，公司向其支付赔偿款 75,000.00 元，双方债权债务结清，对方撤诉。资产负债表日，公司针对该事项计提预计负债 75,000.00 元。

#### (2) 常州创新给排水设备有限公司（简称常州创新）诉公司欠付货款案

常州创新向本公司加工各种规格的清洗装置和三角框架等。2017 年 11 月 22 日，常州创新将本公司诉至常州市武进区人民法院，诉称：a、自 2014 年至 2017 年 6 月 30 日，公司欠付其货款 330,350.00 元；b、2016 年 11 月 21 日 LHW-20160926-1080 合同加工的三角框架公司未依约收货，尚余 1,047,280.00 元款项未支付；c、2016 年 12 月 15 日 1534 号合同加工的阳泉清洗装置公司未依约收货，尚余 461,000.00 元款项未支付，上述合计要求公司支付其货款 1,838,630.00 元。

2018 年 3 月 7 日，经江苏省常州市武进区人民法院调解，双方自愿达成一致：a、解除双方 2016 年 11 月 21 日签订的 LHW-20160926-1080 合同的履行；b、公司于 2018 年 3 月 14 日前支付常州创新货款 330,350.00 元、设备款 461,000.00 元，赔偿解除合同经济损失 230,000.00 元；c、常州创新于 2018 年 3 月 10 日前交付公司两套空冷清洗装置。资产负债表日，公司针对该事项计提预计负债 230,000.00 元。

#### (3) 华北建设集团有限公司（简称华北建设）与子公司北京中电加美环保科技有限公司（简称中电加美）合同纠纷案

2013 年 12 月及 2014 年 9 月，华北建设与中电加美签订《联合体协议书》及《联合体协议书补充协议》，组成联合体，投标江苏滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建工程项目。中标后，双方在执行合同过程中发生纠纷，华北建设将本公司诉至北京市第一中级人民法院，要求中电加美赔偿其经济损失、投标费、工程款差价、用工费、可得利益损失费、超出工作范围增加费等费用 57,846,219.23 元。

2017 年 11 月 31 日，北京市第一中级人民法院一审判决中电加美支付华北建设投标费用 427,637.34 元，并驳回华北建设的其他诉讼请求。华北建设不服一审判决，上诉于北京市高级人民法院。资产负债表日，公司针对该事项计提预计负债 430,084.34 元。

### (三) 其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

公司之孙公司洛阳晶联光电材料有限责任公司（简称洛阳晶联）成立于 2017 年 2 月，注册资本 1 亿元。2018 年 1 月 18 日，洛阳晶联公司董事会决议：洛阳晶联注册资本减资至 1500 万元，截止财务报告报出日，减资事项正在办理中。

### (二) 利润分配情况

经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过的 2017 年度利润分配预案：以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 882,079,304 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.10 元人民币（含税），不进行资本公积转增股本，公司剩余未分配利润留待以后年度分配。

该利润分配预案尚需公司股东大会审议。

### (三) 销售退回

无。

#### （四）其他资产负债表日后事项说明

2018 年 1 月 26 日，公司出资收购霍尔果斯链和股权投资管理合伙企业（有限合伙）28.57%股权。货币出资金额 1,000.00 万元，首期出资 500.00 万已出资，自营业执照颁发日起 180 日内缴足，其余出资在 2037 年 2 月 28 日前缴足。

### 十六、其他重要事项

#### （一）前期会计差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

#### （二）债务重组

2017 年，公司作为债务人，以低于债务账面价值的现金及以非现金资产清偿供应商款项取得债务重组利得 112.43 万元；公司作为债权人，以低于债权账面价值的现金或非现金资产收回债权产生债务重组损失 261.75 万元。

#### （三）资产置换

无。

#### （四）年金计划

无。

#### （五）终止经营

无。

#### （六）分部信息

##### 1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司考虑重要性及便于投资者理解的原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司有四个报告分部，分别为：

分部 1：传热节能分部，主要为工业制冷换热装备相关的研发、生产与销售；

分部 2：水处理分部，主要为水处理及污水处理的技术服务及工程总承包；

分部 3：新材料分部，主要为高纯钼及钼合金靶材等高纯稀有金属溅射靶材及高分子材料、高新复合材料；

分部 4：其他业务分部，主要为 BT 项目实施服务及除分部 1—3 之外的业务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产、负债根据分部的经营进行分配。

## 2、报告分部的财务信息

项目	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	分部间抵销	合计
一、营业收入	493,714,546.37	374,002,671.56	201,328,663.26	2,759,765.14	-3,482,456.25	1,068,323,190.08
其中：对外交易收入	491,930,203.33	372,304,558.35	201,328,663.26	2,759,765.14	-	1,068,323,190.08
分部间交易收入	1,784,343.04	1,698,113.21	-	-	-3,482,456.25	-
二、营业成本	397,113,013.24	262,927,480.96	116,238,899.90	377,344.35	-680,955.72	775,975,782.73
其中：对外交易营业成本	396,671,548.78	262,927,480.96	115,999,408.64	377,344.35	-	775,975,782.73
分部间交易成本	441,464.46	-	239,491.26	-	-680,955.72	-
三、资产减值损失	22,342,235.60	18,090,101.06	-2,479,501.83	1,060,988.81	-	39,013,823.64
四、利润总额	87,878,902.68	41,077,384.84	45,925,430.80	-9,125,397.11	-96,309,202.92	69,447,118.29
五、所得税费用	903,295.01	5,953,696.06	5,995,164.04	649,548.57	-201,742.08	13,299,961.60
六、净利润	86,975,607.67	35,123,688.78	39,930,266.76	-9,774,945.68	-96,107,460.84	56,147,156.69
七、资产总额	3,665,937,373.83	765,669,249.67	592,195,670.24	813,335,080.59	-2,182,380,517.35	3,654,756,856.98
八、负债总额	1,352,323,273.66	288,171,915.77	162,471,691.60	64,495,839.47	-803,315,190.89	1,064,147,529.61
九、其他重要信息						
对联营和合营企业的长期股权投资	225,526,906.77	-	-	-	-	225,526,906.77
对联营和合营企业的投资收益	8,628,215.10	-	-	-	-	8,628,215.10

### 3、公司无报告分部的原因

无

### 4、公司不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的原因

无

### 5、其他说明

无

#### (七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司控股股东李明强质押 3000 万股。于 2017 年 06 月 13 日将其持有的公司无限售条件流通股 3000 万股质押给洛阳银行股份有限公司东花坛支行，并已于 2017 年 06 月 13 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2017 年 06 月 13 日起至李明强先生办理解除质押手续之日为止。本次质押占其所持股份比例 31.25%。

公司控股股东李明强质押 1196 万股。于 2017 年 07 月 10 日将其持有的公司无限售条件流通股 1196 万股质押给国泰君安证券股份有限公司，并已于 2017 年 07 月 10 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2017 年 07 月 10 日起至李明强先生办理解除质押手续之日为止。本次质押占其所持股份比例 12.73%。

公司控股股东李明强质押 888 万股。于 2017 年 07 月 12 日将其持有的公司无限售条件流通股 888 万股质押给国泰君安证券股份有限公司，并已于 2017 年 07 月 12 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2017 年 07 月 12 日起至李明强先生办理解除质押手续之日为止。本次质押占其所持股份比例 9.45%。

公司控股股东李占强质押 1760 万股。于 2017 年 10 月 31 日将其持有的公司无限售条件流通股 1760 万股质押给华泰证券股份有限公司，并已于 2017 年 10 月 31 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2017 年 10 月 31 日起至李占强先生办理解除质押手续之日为止。本次质押占其所持股份比例 19.25%。

公司控股股东李占强质押 56 万股。于 2017 年 4 月 20 日将其持有的公司无限售条件流通股 56 万股质押给国泰君安证券股份有限公司，并已于 2017 年 4 月 20 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2017 年 4 月 20 日起至 2017 年 10 月 21 日为止。本次质押占其所持股份比例 0.56%。

公司控股股东李占强质押 320 万股。于 2017 年 4 月 21 日将其持有的公司无限售条件流通股 32 万股质押给国泰君安证券股份有限公司，并已于 2017 年 4 月 21 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2017 年 4 月 21 日起至 2017 年 10 月 21 日为止。本次质押占其所持股份比例 3.20%。

公司控股股东李占明质押 1400 万股。于 2017 年 07 月 03 日将其持有的公司无限售条件流通股 1400 万股质押给华泰证券股份有限公司，并已于 2017 年 07 月 03 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2017 年 07 月 03 日起至李占明先生办理解除质押手续之日为止。本次质押占其所持股份比例 7.28%。

公司控股股东李占明质押 1842.4727 万股。于 2017 年 03 月 02 日将其持有的公司无限售条件流通股 1842.4727 万股质押给中原证券股份有限公司，并已于 2017 年 03 月 02 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2017 年 03 月 02 日起至 2018 年 03 月 02 日为止。本次质押占其所持股份比例 9.58%。

公司控股股东李占明质押 3900 万股。于 2017 年 01 月 24 日将其持有的公司无限售条件流通股 3900 万股质押给中原证券股份有限公司，并已于 2017 年 01 月 24 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2017 年 01 月 24 日起至李占明先生办理解除质押手续之日为止。本次质押占其所持股份比例 20.28%。

公司控股股东李明卫质押 2610.26 万股。于 2017 年 07 月 18 日将其持有的公司无限售条件流通股 2610.26 万股质押给国泰君安证券股份有限公司，并已于 2017 年 07 月 18 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2017 年 07 月 18 日起至李明卫先生办理解除质押手续之日为止。本次质押占其所持股份比例 26.79%。

公司控股股东李明卫质押 640 万股。于 2017 年 10 月 31 日将其持有的公司无限售条件流通股 640 万股质押给华泰证券股份有限公司，并已于 2017 年 10 月 31 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股

权质押登记手续，质押期限自 2017 年 10 月 31 日起至李明卫先生办理解除质押手续之日为止。本次质押占其所持股份比例 7.05%。

(八) 其他

公司子公司北京中电加美环保科技有限公司客户鄂尔多斯市亿鼎生态农业开发有限公司所欠货款 11,600,000.00 元，由金威建设集团有限公司所建房产代为抵偿所欠债务，前述事项导致资产负债表日增加固定资产 11,600,000.00 元，减少应收账款 11,600,000.00 元。截止报告出具日，北京中电加美环保科技有限公司所购置房产的网签已办理完毕。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,419,400.00	1.13	2,651,640.00	60.00	1,767,760.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	383,479,333.65	98.42	75,295,109.28	19.63	308,184,224.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,770,770.00	0.45	1,594,370.00	90.04	176,400.00
合计	389,669,503.65	100.00	79,541,119.28	20.41	310,128,384.37

续表：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,372,050.00	0.30	1,372,050.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	449,039,848.08	99.42	83,992,809.91	18.70	365,047,038.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,280,950.00	0.28	850,190.00	66.37	430,760.00
合计	451,692,848.08	100.00	86,215,049.91	19.09	365,477,798.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东润银生物化工股份有限公司	1,250,400.00	750,240.00	60.00	回款困难
山东鑫华特钢有限公司	1,613,000.00	967,800.00	60.00	回款困难
内蒙古伊东集团九鼎化工有限责任公司	1,556,000.00	933,600.00	60.00	回款困难
合计	4,419,400.00	2,651,640.00	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内(含1年)	208,642,010.01	10,432,100.50	5.00
1-2年	43,259,697.37	4,325,969.74	10.00
2-3年	53,450,701.96	10,690,140.39	20.00
3-4年	40,440,424.43	16,176,169.77	40.00
4-5年	18,180,137.50	14,544,110.00	80.00
5年以上	19,126,618.88	19,126,618.88	100.00
合计	383,099,590.15	75,295,109.28	—

组合中,按其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	坏账准备
保证金组合	-	-
关联方组合	379,743.50	-
合计	379,743.50	-

## 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-5,450,700.63元;本期收回或转回坏账准备金额1,223,230.00元。

## 3、本期实际核销的应收账款情况

无。

## 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53,756,332.00元,占应收账款期末余额合计数的比例13.79%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额5,729,816.60元。

## 5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## 6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 7、其他说明

无。

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	183,633,466.61	99.60	1,653,928.03	0.90	181,979,538.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	738,029.00	0.40	210,398.10	28.51	527,630.90
合计	184,371,495.61	100.00	1,864,326.13	1.01	182,507,169.48

续表:

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,445,724.15	100.00	282,769.55	0.49	57,162,954.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	57,445,724.15	100.00	282,769.55	0.49	57,162,954.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	32,021,360.69	1,601,068.03	5.00
1-2年	150,000.00	15,000.00	10.00
2-3年	10,100.00	2,020.00	20.00
3-4年	-	-	40.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	35,840.00	35,840.00	100.00
合计	32,217,300.69	1,653,928.03	---

确定该组合依据的说明：

组合名称	账面余额	坏账准备
保证金组合	36,633,799.60	-
合并内关联方组合	114,782,366.32	-
合计	151,416,165.92	-

**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 1,581,556.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**3、 本期实际核销的其他应收款情况**

无。

**4、 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	931,208.08	1,251,898.46
各种保证金	37,371,828.60	8,144,791.00
押金、代收代付	1,049,093.53	1,029,768.78
关联方往来款	144,782,366.32	47,019,265.91
其他	236,999.08	-
合计	184,371,495.61	57,445,724.15

**5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

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
------	-------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
洛阳高新四丰电子材料有限公司	往来款	43,563,821.11	1年以内、1-2年	23.63	-
广西晶联光电材料有限责任公司	往来款	38,517,971.20	1年以内	20.89	-
洛阳科博思新材料科技有限公司	借款	30,000,000.00	1年以内	16.27	1,500,000.00
昌吉市清源水务有限责任公司	保证金	30,000,000.00	1年以内	16.27	-
北京中电加美环保科技有限公司	往来款	25,960,000.00	1年以内、2-3年	14.08	-
合计	--	168,041,792.31	--	91.14	1,500,000.00

#### 6、涉及政府补助的应收款项

无。

#### 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### 8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

#### 9、其他说明

无。

### (三) 长期股权投资

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	1,967,106,865.55	23,800,000.00	1,943,306,865.55	1,539,075,525.55	-	1,539,075,525.55
对联营、合营企业投资	225,526,906.77	-	225,526,906.77	216,898,691.67	-	216,898,691.67
合计	2,192,633,772.32	23,800,000.00	2,168,833,772.32	1,755,974,217.22	-	1,755,974,217.22

#### 1、对子公司投资

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	-	-
北京中电加美环保科技有限公司	599,000,000.00	-	-	599,000,000.00	23,800,000.00	23,800,000.00
滨海居善水务发展有限公司	696,183,326.55	-	-	696,183,326.55	-	-
洛阳高新四丰电子材料有限公司	133,000,000.00	-	-	133,000,000.00	-	-
广西晶联光电材料有限责任公司	79,892,199.00	-	-	79,892,199.00	-	-
昌吉市华美环境科技有限公司	1,000,000.00	30,000,000.00	-	31,000,000.00	-	-
湖南兆恒材料科技有限公司	-	64,567,040.00	-	64,567,040.00	-	-
咸宁海威复合材料制品有限公司	-	333,464,300.00	-	333,464,300.00	-	-
合计	1,539,075,525.55	428,031,340.00	-	1,967,106,865.55	23,800,000.00	23,800,000.00

## 2、对联营、合营企业投资

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
正隆国际融资租赁有限公司	42,669,724.02	-	-	280,450.15	-	-	-	-	-	42,950,174.17	-
昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	50,871,787.45	-	-	-15,368.51	-	-	-	-	-	50,856,418.94	-
厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业	103,356,952.35	-	-	8,363,361.31	-	-	-	-	-	111,720,313.66	-
上海隆华环保科技有限公司	20,000,227.85	-	-	-227.85	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
新疆隆华环保科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	216,898,691.67	-	-	8,628,215.10	-	-	-	-	-	225,526,906.77	-
合计	216,898,691.67	-	-	8,628,215.10	-	-	-	-	-	225,526,906.77	-

### 3、其他说明

无。

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	474,563,746.88	384,403,147.37	354,616,359.37	288,724,544.11
其他业务	19,150,799.49	12,709,865.87	9,029,757.50	10,189,842.12
合计	493,714,546.37	397,113,013.24	363,646,116.87	298,914,386.23

##### 2、建造合同收入

无。

### 3、其他说明

无。

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	95,000,000.00	13,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	8,628,215.10	3,259,783.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	8,273,297.42	5,384,484.02
合计	111,901,512.52	21,644,267.48

## 十八、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	626,002.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,330,684.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	198,113.21	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	9,694,051.07	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-1,493,212.77	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,562,430.00	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,588,912.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	17,506,980.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,349,401.83	
减：少数股东权益影响额（税后）	1,230,657.24	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	13,926,921.45	

## （二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.89	0.0522	0.0522
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32	0.0364	0.0364

洛阳隆华传热节能股份有限公司

二〇一八年四月九日