

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

# 隆华科技集团（洛阳）股份有限公司

## 审计报告及财务报表

（2018年01月01日至2018年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-128

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10161 号

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了隆华科技集团（洛阳）股份有限公司（以下简称隆华科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了隆华科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于隆华科技，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 商誉减值</b>	
<p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（十五）”。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，隆华科技商誉净值为 64,892.99 万元，占资产总额的 14.60%。</p> <p>隆华科技对因收购而形成商誉比较重大的子公司的与商誉相关的资产组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；对其他商誉由隆华科技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>评价隆华科技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商誉相关资产组价值评估报告。</p> <p>依据我们对该业务和行业的知识，复核管理层对商誉相关资产组预测所采用的方法；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>
<b>(二) 主营业务收入</b>	
<p>收入的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十五）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三十六）”。</p> <p>报告期内，隆华科技合并口径主</p>	<p>针对主营业务收入，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>产品销售收入：</p> <p>（1）了解、测试隆华科技与销售、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>

营业务收入为 15.725 亿元，为隆华科技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为关键审计事项。

隆华科技的主营业务主要包括传热节能产品、环保水处理产品及服务、新材料产品的研发、生产和销售、PPP 业务收入、建造服务收入。

产品销售收入确认标准为：对需要负责安装的产品，在产品发出、安装完成时确认收入的实现；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。

PPP 业务收入确认标准为：建造期按照实际发生成本归集计入

“在建工程”，完工后转入“无形资产”等科目，在运营期内逐期分摊相应成本费用，并确认对应收入。

建造服务收入确认标准为：在建造期间内，按照《企业会计准则—建造合同》准则确认相关的收入和成本，完工后确认“长期应收款”等科目，涉及回购期的在回购期逐期分摊确认投资收益。

（2）区别产品销售类别及结合业务板块、行业发展和隆华科技实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

（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，审计销售收入的真实性；

（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。

PPP 业务收入、建造服务收入：

（1）了解、测试公司获取项目的政策、程序和内部决策流程；

（2）获取项目清单，检查项目合同，确定项目建设完成后核算方法；

（3）在项目建设期结合对在建工程的审计，采用现场观察、询问、查验施工合同、检查施工进度、抽查原始凭证等方法确认项目成本；

（4）根据新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》，执行了实质性测试程序，复核计算建造回购业务相关的实际利率，检查公司是否按照实际利率

	<p>确认收益； （5）检查建造项目回购流程、回购资金是否符合合同约定。</p>
--	--

#### 四、 其他信息

隆华科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括隆华科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括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科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督隆华科技的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对隆华科技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科技不能持续经营。

(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) 就隆华科技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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨东升（项目合伙人）

中国注册会计师：吕艳红

中国·上海

二〇一九年三月十八日

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注(五)	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	646,088,273.50	492,610,686.69
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			
应收票据及应收账款	(二)	946,727,688.25	798,858,137.18
预付款项	(三)	54,882,327.96	61,934,593.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	32,681,986.16	80,155,771.77
买入返售金融资产			
存货	(五)	574,039,311.68	483,408,642.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	49,486,477.61	40,637,540.16
<b>流动资产合计</b>		<b>2,303,906,065.16</b>	<b>1,957,605,371.44</b>
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	65,500,000.00	3,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	70,527,507.49	65,841,557.49
长期股权投资	(九)	223,652,229.07	225,526,906.77
投资性房地产	(十)	11,043,724.50	26,513,700.60
固定资产	(十一)	455,851,766.33	379,388,532.84
在建工程	(十二)	253,276,667.00	94,210,851.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	277,130,946.92	261,488,491.91
开发支出	(十四)	73,889.26	4,828,687.28
商誉	(十五)	648,929,882.29	570,544,638.12
长期待摊费用	(十六)	14,469,243.24	7,817,135.32
递延所得税资产	(十七)	38,388,213.67	34,016,892.04
其他非流动资产	(十八)	79,517,700.34	23,474,091.20
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,138,361,770.11</b>	<b>1,697,151,485.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,442,267,835.27</b>	<b>3,654,756,856.98</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注（五）	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十九）	183,000,000.00	15,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	（二十）	686,640,728.93	537,445,058.54
预收款项	（二十一）	284,660,689.62	291,703,954.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	30,237,614.16	17,342,822.90
应交税费	（二十三）	29,456,309.57	19,100,221.45
其他应付款	（二十四）	165,504,530.53	91,945,605.20
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	（二十五）	33,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,412,499,872.81	974,537,662.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（二十六）	164,000,000.00	47,000,000.00
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			
预计负债	（二十七）		735,084.34
递延收益	（二十八）	6,508,128.84	4,429,166.63
递延所得税负债	（十七）	9,287,059.99	9,445,616.06
其他非流动负债	（二十九）	28,000,000.00	28,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		207,795,188.83	89,609,867.03
<b>负债合计</b>		1,620,295,061.64	1,064,147,529.61
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十）	915,089,304.00	882,079,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	1,071,569,465.45	987,955,225.45
减：库存股	（三十二）	98,535,500.00	
其他综合收益	（三十三）	64,125.73	-14,486.57
专项储备			
盈余公积	（三十四）	63,726,125.47	57,483,715.04
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	642,304,320.37	521,526,921.55
归属于母公司所有者权益合计		2,594,217,841.02	2,449,030,679.47
少数股东权益		227,754,932.61	141,578,647.90
<b>所有者权益合计</b>		2,821,972,773.63	2,590,609,327.37
<b>负债和所有者权益总计</b>		4,442,267,835.27	3,654,756,856.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十六	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		424,047,717.42	280,222,799.51
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			
应收票据及应收账款	（一）	439,582,218.72	364,983,788.62
预付款项		7,504,964.60	12,396,069.26
其他应收款	（二）	299,405,097.61	182,507,169.48
存货		344,937,336.12	333,073,922.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,566,776.27	8,240,504.58
<b>流动资产合计</b>		<b>1,517,044,110.74</b>	<b>1,181,424,253.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		5,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	1,599,459,677.00	2,168,833,772.32
投资性房地产		26,311,479.35	27,148,853.02
固定资产		211,662,700.87	223,156,706.21
在建工程		674,817.98	315,999.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,379,822.21	44,609,267.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		312,627.20	848,558.79
递延所得税资产		16,418,154.31	16,969,582.47
其他非流动资产		62,648,380.00	1,130,380.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,966,367,658.92</b>	<b>2,484,513,119.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,483,411,769.66</b>	<b>3,665,937,373.83</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		150,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		331,737,259.73	298,333,959.28
预收款项		266,312,053.84	277,200,778.93
应付职工薪酬		20,891,356.04	9,501,357.21
应交税费		10,498,171.70	1,012,515.94
其他应付款		168,666,752.34	765,969,662.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		31,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>979,105,593.65</b>	<b>1,352,018,273.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		119,000,000.00	
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			
预计负债			305,000.00
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>119,000,000.00</b>	<b>305,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,098,105,593.65</b>	<b>1,352,323,273.66</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		915,089,304.00	882,079,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,075,030,044.16	991,415,804.16
减：库存股		98,535,500.00	
其他综合收益		1,832.64	1,832.64
专项储备			
盈余公积		63,726,125.47	57,483,715.04
未分配利润		429,994,369.74	382,633,444.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,385,306,176.01</b>	<b>2,313,614,100.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,483,411,769.66</b>	<b>3,665,937,373.83</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

**隆华科技集团（洛阳）股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2018 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	附注（五）	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,611,223,403.74	1,068,323,190.08
其中：营业收入	（三十六）	1,611,223,403.74	1,068,323,190.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,460,180,925.37	1,032,775,247.15
其中：营业成本	（三十六）	1,159,854,412.06	775,975,782.73
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	（三十七）	11,496,239.78	10,567,902.21
销售费用	（三十八）	92,714,627.13	75,553,369.12
管理费用	（三十九）	113,862,165.32	87,782,152.45
研发费用	（四十）	54,701,280.08	40,629,875.39
财务费用	（四十一）	4,071,064.41	3,252,341.61
其中：利息费用		6,408,408.39	3,799,531.29
利息收入		3,410,792.28	1,657,105.04
资产减值损失	（四十二）	23,481,136.59	39,013,823.64
加：其他收益	（四十三）	11,012,071.20	2,756,000.04
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	13,857,454.65	28,512,628.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,227,969.39	8,628,215.10
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	267,764.29	37,538.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,179,768.51	66,854,110.08
加：营业外收入	（四十六）	4,557,890.54	7,430,629.54
减：营业外支出	（四十七）	9,820,213.52	4,837,621.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		170,917,445.53	69,447,118.29
减：所得税费用	（四十八）	22,185,441.31	13,299,961.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		148,732,004.22	56,147,156.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		148,732,004.22	56,147,156.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		135,840,577.70	46,014,851.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,891,426.52	10,132,305.36
六、其他综合收益的税后净额		78,612.30	-89,219.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		78,612.30	-89,219.07
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		78,612.30	-89,219.07
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		78,612.30	-89,219.07
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		148,810,616.52	56,057,937.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		135,919,190.00	45,925,632.26
归属于少数股东的综合收益总额		12,891,426.52	10,132,305.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1514	0.0522
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1514	0.0522

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

**隆华科技集团（洛阳）股份有限公司**  
**利润表**  
**2018 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	863,418,932.05	493,714,546.37
减：营业成本	(四)	626,432,013.05	397,113,013.24
税金及附加		7,569,658.20	5,742,507.61
销售费用		72,031,715.65	49,489,061.49
管理费用		53,767,257.26	27,886,747.37
研发费用		32,758,786.43	20,247,667.19
财务费用		-1,988,313.00	-2,928,360.96
其中：利息费用		1,775,326.73	
利息收入		-4,598,529.14	-3,448,727.25
资产减值损失		6,303,573.19	22,342,235.60
加：其他收益		151,658.95	966,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	7,871,871.33	111,901,512.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,227,969.39	8,628,215.10
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		282,925.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,850,696.95	86,689,187.35
加：营业外收入		3,251,222.83	5,206,206.38
减：营业外支出		7,299,694.42	4,016,491.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,802,225.36	87,878,902.68
减：所得税费用		8,378,121.07	903,295.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,424,104.29	86,975,607.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,424,104.29	86,975,607.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		62,424,104.29	86,975,607.67
七、每股收益：			
（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财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

**隆华科技集团（洛阳）股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2018 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<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		1,266,054,568.75	1,032,511,738.35
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		4,528,866.93	1,824,580.69
收到其他与经营活动有关的现金	（四十九）	230,143,678.06	501,721,105.97
经营活动现金流入小计		1,500,725,626.76	1,536,057,425.01
购买商品、接受劳务支付的现金		807,683,727.06	677,063,529.99
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		156,248,852.82	109,127,330.22
支付的各项税费		82,484,323.06	65,824,467.81
支付其他与经营活动有关的现金	（四十九）	305,705,589.75	221,718,709.22
经营活动现金流出小计		1,352,121,005.71	1,073,734,037.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		148,604,621.05	462,323,387.77
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,955,760,848.30	2,370,807,000.00
取得投资收益收到的现金		8,103,840.01	11,458,777.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		390,000.00	157,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,964,254,688.31	2,382,422,977.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,507,213.76	131,292,315.23
投资支付的现金		2,094,074,524.00	2,376,832,503.86
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		101,087,989.46	246,611,206.19
支付其他与投资活动有关的现金	（四十九）		30,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,389,669,727.22	2,784,736,025.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-425,415,038.91	-402,313,048.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		98,535,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		343,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十九）		24,816,820.37
筹资活动现金流入小计		441,535,500.00	39,816,820.37
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,229,176.84	12,932,185.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		980,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十九）	33,010.00	4,026,461.73
筹资活动现金流出小计		42,262,186.84	37,958,647.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		399,273,313.16	1,858,172.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		259,299.52	-171,910.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		122,722,194.82	61,696,601.99
加：期初现金及现金等价物余额		446,671,841.64	384,975,239.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		569,394,036.46	446,671,841.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司  
现金流量表  
2018 年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		571,851,669.39	431,784,577.61
收到的税费返还		3,649,783.24	854,139.06
收到其他与经营活动有关的现金		142,318,477.33	478,760,216.13
经营活动现金流入小计		717,819,929.96	911,398,932.80
购买商品、接受劳务支付的现金		280,094,748.77	135,990,047.05
支付给职工以及为职工支付的现金		91,243,674.49	62,387,497.26
支付的各项税费		38,735,787.56	24,002,085.12
支付其他与经营活动有关的现金		198,736,756.24	373,652,380.28
经营活动现金流出小计		608,810,967.06	596,032,009.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		109,008,962.90	315,366,923.09
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,646,990,911.09	1,898,100,000.00
取得投资收益收到的现金		6,643,901.94	88,483,297.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		390,000.00	157,200.00
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		224,496,636.50	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,878,521,449.53	1,996,740,497.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,348,924.65	1,859,219.00
投资支付的现金		1,854,522,599.66	2,287,241,634.76
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		383,696,636.50	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,243,568,160.81	2,319,100,853.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-365,046,711.28	-322,360,356.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		98,535,500.00	
取得借款收到的现金		300,000,000.00	
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
筹资活动现金流入小计		398,535,500.00	24,816,820.37
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,170,174.69	8,820,576.89
支付其他与筹资活动有关的现金		33,010.00	26,461.73
筹资活动现金流出小计		10,203,184.69	8,847,038.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		388,332,315.31	15,969,781.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		223,397.83	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		132,517,964.76	8,976,348.50
加：期初现金及现金等价物余额		256,760,977.08	247,784,628.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		389,278,941.84	256,760,977.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：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

**隆华科技集团（洛阳）股份有限公司**  
**合并股东权益变动表**  
**2018 年度**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	882,079,304.00				987,955,225.45			-14,486.57		57,483,715.04		521,526,921.55	141,578,647.90	2,590,609,327.37
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、本年年初余额	882,079,304.00				987,955,225.45			-14,486.57		57,483,715.04		521,526,921.55	141,578,647.90	2,590,609,327.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,010,000.00				83,614,240.00	98,535,500.00	78,612.30	6,242,410.43		120,777,398.82		120,777,398.82	86,176,284.71	231,363,446.26
（一）综合收益总额							78,612.30			135,840,577.70		135,840,577.70	12,891,426.52	148,810,616.52
（二）所有者投入和减少资本	33,010,000.00				83,614,240.00	98,535,500.00							74,264,858.19	92,353,598.19
1. 所有者投入的普通股	33,010,000.00				65,525,500.00									98,535,500.00
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					18,088,740.00	98,535,500.00								-80,446,760.00
4. 其他													74,264,858.19	74,264,858.19
（三）利润分配									6,242,410.43	-15,063,178.88		-980,000.00	-980,000.00	-9,800,768.45
1. 提取盈余公积									6,242,410.43	-6,242,410.43				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-8,820,768.45	-980,000.00	-9,800,768.45
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	915,089,304.00				1,071,569,465.45	98,535,500.00	64,125.73	63,726,125.47		642,304,320.37		642,304,320.37	227,754,932.61	2,821,972,773.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	882,079,304.00				991,415,804.16		74,732.50		48,786,154.27		493,030,207.88	49,708,744.72	2,465,094,947.53
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、本年年初余额	882,079,304.00				991,415,804.16		74,732.50		48,786,154.27		493,030,207.88	49,708,744.72	2,465,094,947.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,460,578.71		-89,219.07		8,697,560.77		28,496,713.67	91,869,903.18	125,514,379.84
（一）综合收益总额							-89,219.07				46,014,851.33	10,132,305.36	56,057,937.62
（二）所有者投入和减少资本					-3,460,578.71							81,737,597.82	78,277,019.11
1. 所有者投入的普通股													
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					-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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	882,079,304.00				987,955,225.45		-14,486.57		57,483,715.04		521,526,921.55	141,578,647.90	2,590,609,327.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

**隆华科技集团（洛阳）股份有限公司**  
**股东权益变动表**  
**2018 年度**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	882,079,304.00				991,415,804.16		1,832.64		57,483,715.04	382,633,444.33	2,313,614,100.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	882,079,304.00				991,415,804.16		1,832.64		57,483,715.04	382,633,444.33	2,313,614,100.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,010,000.00				83,614,240.00	98,535,500.00		6,242,410.43	47,360,925.41	71,692,075.84	
（一）综合收益总额										62,424,104.29	62,424,104.29
（二）所有者投入和减少资本	33,010,000.00				83,614,240.00	98,535,500.00					18,088,740.00
1. 所有者投入的普通股	33,010,000.00				65,525,500.00						98,535,500.00
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					18,088,740.00	98,535,500.00					-80,446,760.00
4. 其他											
（三）利润分配								6,242,410.43	-15,063,178.88		-8,820,768.45
1. 提取盈余公积								6,242,410.43	-6,242,410.43		
2. 对所有者（或股东）的分配									-8,820,768.45		-8,820,768.45
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	915,089,304.00				1,075,030,044.16	98,535,500.00	1,832.64		63,726,125.47	429,994,369.74	2,385,306,176.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2018 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	882,079,304.00				991,415,804.16		1,832.64		57,483,715.04	382,633,444.33	2,313,614,100.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：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

## 隆华科技集团（洛阳）股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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。

##### 1、公开发行股票

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

##### 2、资本公积转增股本

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

##### 3、限制性股权激励

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

##### 4、名称变更

2013 年 4 月 16 日，公司 2012 年度股东大会《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。

#### 5、发行股份购买资产

2013 年 8 月 9 日，公司第二届董事会第八次会议通过《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》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。

#### 6、资本公积转增股本

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

#### 7、股票期权行权

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。

#### 8、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。

#### 9、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〉涉及的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〉涉及的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。

#### 10、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。

#### 11、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。

#### 12、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 443,299,652 股，转增后公司总股本增加至 886,599,304 股。

### 13、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，由公司授予价格回购注销。”的规定，回购注销已获授但尚未解锁的 416,000.00 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。

### 14、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“【2015】京会兴验字第 14020025 号”予以验证。

### 15、2018 年限制性股权激励

2018 年 5 月 14 日，公司 2017 年度股东大会通过关于《关于公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，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 28,720,000 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“（2018）京会兴验字第 14020003 号”验资报告予以验证，激励完成后公司股本增至 910,799,304 股。本次股权激励后工商注册资本未变更。

#### 16、2018 年预留部分限制性股票激励

2018 年 8 月 15 日召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，董事会同意向公司 2018 年限制性股票激励计划（以下简称“激励计划”）符合授予条件的 3 名激励对象授予 4,290,000 股预留限制性股票。此次股票激励已实施并由北京兴华会计师事务所出具“（2018）京会兴验字第 14020006 号”验资报告予以验证，激励完成后公司股本增至 915,089,304 股。本次股权激励后工商注册资本尚未变更。

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 915,089,304 股，注册资本为 882,079,304.00 元。

截止本报告批准报出日，公司工商注册资本正在办理变更过程中。

公司统一社会信用代码：91410300171444298M；

公司注册地及总部地址：洛阳空港产业集聚区；

法定代表人：李占明；

公司经营范围：一般经营项目：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（凭特种设备设计许可证、制造许可证经营）；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。电子信息及特种功能材料研制、生产、销售及系统集成服务。

（国家法律法规规定应经审批方可经营的，经相关权利部门批准后经营）公司的具体经营范围，以公司登记机关核准为准。

公司主要业务：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。

公司营业期限：自 1995 年 07 月 05 日至 2045 年 07 月 04 日。

公司无母公司，最终实际控制人为：李占明、李明卫、李明强、李占强。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 3 月 18 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内 2 级子公司如下：

与公司关系	子公司名称
2 级子公司	北京中电加美环保科技有限公司
2 级子公司	洛阳高新四丰电子材料有限公司
2 级子公司	滨海居善水务发展有限公司

与公司关系	子公司名称
2 级子公司	隆华加美环保工程（北京）有限公司
2 级子公司	昌吉市华美环境科技有限公司
2 级子公司	广西晶联光电材料有限责任公司
2 级子公司	湖南兆恒材料科技有限公司
2 级子公司	咸宁海威复合材料制品有限公司
2 级子公司	洛阳科博思新材料科技有限公司
2 级子公司	厦门隆华信科股权投资基金合伙企业（有限合伙）

本期合并财务报表具体范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“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》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （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

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价

值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### ②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常

表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

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。

资产负债表日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。

##### 2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于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，不通过损益转回。

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) 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项余额大于 100 万元。

单项金额重大并单独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:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 保证金组合	无确凿证据发生了损失, 不计提坏账
组合 3: 合并范围内关联方组合	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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，无确凿证据发生了损失的，按照以下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(%)
无确凿证据发生了损失的保证金组合	0	0
无确凿证据发生了损失的合并范围内关联方组合	0	0

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独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。

### 4、 商业承兑汇票

期末公司根据商业承兑汇票承兑人承兑风险，结合承兑期限，对个别商业承兑汇票按照上述账龄分析法对应比例计提坏账准备。超过付款期限未承兑的商业承兑汇票转入应收账款按照相应政策计提坏账准备。

## (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、工程施工等。

### 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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### (十三) 持有待售资产

本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，即本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。有关规定要求本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。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

## 2、 初始投资成本的确定

### （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。

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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司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；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；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被

投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，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。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

## （十五）投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## （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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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
运输工具	直线法	8	5	11.875
通用设备	直线法	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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

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

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

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

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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、 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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十九）无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（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
专利权	6-20 年	法律规定及预计经济利益流入期间
其他	5-50 年	法律规定及预计经济利益流入期间

每年度终了，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。

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**  
截至本资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**5、 开发阶段支出资本化的具体条件**

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**

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在预计受益年限按直线法分期摊销。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**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十二)应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“五、（二十七）预计负债”。

## （二十四）股份支付

本公司的股份支付是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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工

具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## (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（BuildTransfer）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。未来固定期限内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

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助文件中明确规定用于购买或构建某项长期资产或依据相关判断能够确认与资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补助文件中明确规定用于某项费用支出或依据相关判断能够确认与费用相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据受益对象进行划分。

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）；

与收益相关的政府补助确认时点：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，在取得时先确认为递延收益，然后在确认相关费用的期间，计入当期营业外收入；用于补偿已发生的相关费用或损失的，在取得时直接计入当期营业外收入。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限

分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

## (三十) 回购本公司股份

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，记入资本公积（股份溢价）。

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) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述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和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在	第三届董事会第二十七次会议及第三届监事会第二十三次会议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 946,727,688.25 元，上期金额 798,858,137.18 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 686,640,728.93 元，上期金额 537,445,058.54 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00

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和金额
建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 555,622.70 元，上期金额 15,285.42 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 49,546.55 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	第三届董事会第二十七次会议及第三届监事会第二十三次会议	调减“管理费用”本期金额 54,701,280.08 元，上期金额 40,629,875.39 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	第三届董事会第二十七次会议及第三届监事会第二十三次会议	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

## 2、 重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%(16%)、11% (10%)、6%等
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	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	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，主要企业情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
北京中电加美环保科技有限公司	15%
深圳市中电加美电力技术有限公司	15%
洛阳高新四丰电子材料有限公司	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%
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%
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%
武汉海威船舶与海洋工程科技有限公司	15%
洛阳科博思新材料科技有限公司	15%

## （二） 税收优惠

（1）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。

（2）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，取得北京市科学技术委员会、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。

（3）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。

（4）公司之子公司洛阳高新四丰电子材料有限公司 2018 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、国家税务总局河南省税务局联合颁发

的高新技术企业证书,发证时间为 2018 年 9 月 12 日,证书编号:GR201841000466,有效期为三年,有效期自 2018 年 1 月 1 日至 2020 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。

(5) 公司之子公司广西晶联光电材料有限责任公司 2018 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、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书,发证时间为 2018 年 8 月 15 日,证书编号:GR201845000278,有效期为三年,有效期自 2018 年 1 月 1 日至 2020 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。

(6) 公司之子公司咸宁海威复合材料制品有限公司 2018 年度进行了高新技术企业审核,取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书,发证时间为 2018 年 11 月 30 日,证书编号:GR201842001622,有效期为三年,有效期自 2018 年 1 月 1 日至 2020 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。

(7) 公司之子公司武汉海威船舶与海洋工程科技有限公司 2018 年度进行了高新技术企业审核,取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书,发证时间为 2018 年 11 月 30 日,证书编号:GR201842002300,有效期为三年,有效期自 2018 年 1 月 1 日至 2020 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。

(8) 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、湖南省财政厅、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。

(9) 公司之子公司洛阳科博思新材料科技有限公司 2017 年度进行了高新技术企业审核,取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,发证时间为 2017 年 8 月 29 日,证书编号:GR201741000241,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。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	780,825.27	241,948.80
银行存款	568,613,211.19	446,429,892.84
其他货币资金	76,694,237.04	45,938,845.05
合计	646,088,273.50	492,610,686.69
其中：存放在境外的款项总额	1,411,780.71	1,347,882.11

其中，其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	55,525,613.38	37,050,613.82
信用证保证金		
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	18,262,687.36	6,783,231.23
因诉讼冻结的银行存款	2,100,000.00	2,105,000.00
其他业务存入的保证金存款（例如锁汇、ETC 等业务）	805,936.30	
合计	76,694,237.04	45,938,845.05

其他说明：期末公司因诉讼冻结的银行存款系公司与大盛微电科技股份有限公司之间诉讼事件引起，该诉讼于 2018 年 12 月 28 日经河南省许昌市魏都区人民法院民事裁定撤诉。截止 2018 年 12 月 31 日，该冻结银行账户尚未解冻。

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	64,105,585.88	76,150,653.77
应收账款	882,622,102.37	722,707,483.41
合计	946,727,688.25	798,858,137.18

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	60,452,581.80	67,821,269.77

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	3,824,216.93	9,181,730.00
减：坏账准备金额	171,212.85	852,346.00
合计	64,105,585.88	76,150,653.77

(2) 期末公司已质押的应收票据

截止本期末，公司无已质押的应收票据。

(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
银行承兑汇票	201,989,879.76	
商业承兑汇票	23,481,400.00	
合计	225,471,279.76	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	100,000.00
合计	100,000.00

注：公司下属子公司广西晶联光电材料有限责任公司 2018 年 7 月 6 日收到一份电子商业承兑汇票，出票人为宝塔盛华商贸集团有限公司，承兑人为宝塔石化集团财务有限公司，出票日 2018 年 6 月 5 日，到期日 2018 年 12 月 5 日，票据金额 100,000.00 元，广西晶联于 2018 年 8 月 20 日背书转让，后于 2018 年 12 月 29 日因“承兑人未按期兑付”被被背书人实施追索，广西晶联已于 2019 年 1 月 8 日对前手实施追索，故本期末将应收票据转为前手的应收账款。

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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应收账款	5,706,400.00	0.53	5,314,400.00	93.13	392,000.00	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	1,058,610,107.45	99.25	176,605,205.08	16.68	882,004,902.37	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	2,321,217.55	0.22	2,096,017.55	90.30	225,200.00	2,199,217.55	0.25	2,022,817.55	91.98	176,400.00
合计	1,066,637,725.00	100.00	184,015,622.63		882,622,102.37	881,049,701.82	100.00	158,342,218.41		722,707,483.41

期末单项金额重大并单独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
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
内蒙古伊东集团九鼎化工有限责任公司	1,296,000.00	1,296,000.00	100.00	回款困难
山东润银生物化工股份有限公司	1,150,400.00	758,400.00	65.92	回款困难
合计	5,706,400.00	5,314,400.00		

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）	656,807,239.13	32,840,361.96	5.00
1—2 年	154,330,414.05	15,433,041.41	10.00
2—3 年	64,842,484.78	12,968,497.05	20.00
3—4 年	97,867,557.95	39,147,023.18	40.00
4—5 年	42,730,650.29	34,184,520.23	80.00
5 年以上	42,031,761.25	42,031,761.25	100.00
合计	1,058,610,107.45	176,605,205.08	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,673,404.22 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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 220,900,363.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,771,827.70 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

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	44,474,796.97	81.03	57,074,257.40	92.15
1 至 2 年	8,531,626.24	15.55	3,369,723.80	5.44
2 至 3 年	1,622,505.32	2.96	1,277,915.00	2.06
3 年以上	253,399.43	0.46	212,697.43	0.35
合计	54,882,327.96	100.00	61,934,593.63	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
安徽同利防腐安装总公司	12,000,000.00	21.86
武汉中安恒业环境科技股份有限公司	3,116,050.00	5.68
湖北沔源居劳务工程有限公司	3,007,403.19	5.48
四川睿铁科技有限责任公司	3,000,000.00	5.47
浦华环保有限公司	2,931,540.00	5.34
合计	24,054,993.19	43.83

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,681,986.16	80,155,771.77
合计	32,681,986.16	80,155,771.77

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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	32,727,081.99	94.04	1,357,291.63	4.15	31,369,790.36	82,656,529.89	98.86	3,028,389.02	3.66	79,628,140.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,072,793.95	5.96	760,598.15	36.69	1,312,195.80	955,664.45	1.14	428,033.55	44.79	527,630.90
合计	34,799,875.94	100.00	2,117,889.78		32,681,986.16	83,612,194.34	100.00	3,456,422.57		80,155,771.77

期末单项金额重大并单独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）	7,322,877.11	366,143.86	5.00
1—2 年	1,757,953.68	175,795.37	10.00
2—3 年	526,966.53	105,393.31	20.00
3—4 年	334,293.50	133,717.39	40.00
4—5 年	360,463.99	288,371.19	80.00
5 年以上	287,870.51	287,870.51	100.00
合计	10,590,425.32	1,357,291.63	

组合中按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备
无确凿证据发生了损失的保证金组合	22,136,656.67	
合计	22,136,656.67	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,338,532.79 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	年初账面余额
各种保证金	24,496,172.67	45,359,970.60
押金、代收代付	2,914,063.68	5,707,695.62
关联方往来款		30,000,000.00
备用金	5,647,555.25	
其他	1,742,084.34	2,544,528.12
合计	34,799,875.94	83,612,194.34

(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
滨海县水务发展有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	5.75	
中国电能成套设备有限公司	保证金	1,342,096.00	1 年以内 /1-2 年	3.86	13,509.60
内蒙古黑猫煤化工有限公司	保证金	1,220,000.00	1 年以内	3.51	
中铁物贸集团有限责任公司成都分公司	保证金	1,088,456.80	1 年以内	3.13	
阜阳市公共资源交易中心投标保证金专户	保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.87	
合计		6,650,552.80		19.12	13,509.60

(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

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	174,399,646.18		174,399,646.18	165,513,083.69	1,077,275.20	164,435,808.49
在途物资	5,103,931.60		5,103,931.60	7,459,263.61		7,459,263.61
周转材料	845,194.20		845,194.20	759,845.26		759,845.26
委托加工物资	8,088,038.70		8,088,038.70	245,151.13		245,151.13
在产品	202,546,538.30	2,175,098.69	200,371,439.61	160,049,235.81	4,518,653.83	155,530,581.98
库存商品	176,180,253.27	3,538,749.06	172,641,504.21	145,211,631.62	5,955,858.68	139,255,772.94
发出商品	7,028,819.31		7,028,819.31	14,142,519.70		14,142,519.70
工程施工	5,560,737.87		5,560,737.87	1,579,698.90		1,579,698.90
合计	579,753,159.43	5,713,847.75	574,039,311.68	494,960,429.72	11,551,787.71	483,408,642.01

## 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	4,518,653.83			2,343,555.14		2,175,098.69
库存商品	5,955,858.68	186,239.67		2,603,349.29		3,538,749.06
合计	11,551,787.71	186,239.67		6,024,179.63		5,713,847.75

## 3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## 4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	189,452,593.75
累计已确认毛利	55,249,193.81
减：预计损失	
已办理结算的金额	239,141,049.69
建造合同形成的已完工未结算资产	5,560,737.87

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵、待认证、待抵扣	32,318,810.18	24,153,361.32
预计收回残靶	14,262,872.55	6,519,661.89
预缴企业所得税款	1,533,750.07	
待取得抵扣凭证的进项税	563,437.43	
理财产品余额	68,170.16	5,025,503.86
研发形成的产品		4,780,313.09
其他预缴税款	130.19	
待摊费用	739,307.03	158,700.00
合计	49,486,477.61	40,637,540.16

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	65,500,000.00		65,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	65,500,000.00		65,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
合计	65,500,000.00		65,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	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	
霍尔果斯链和股权投资管理合伙企业(有限合伙)		4,000,000.00		4,000,000.00					18.87	
阳城县耕瑞祥建设投资有限公司		58,000,000.00		58,000,000.00					60.00	
合计	3,500,000.00	62,000,000.00		65,500,000.00						

### 4、 本期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

截止 2018 年 12 月 31 日，公司之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”）购买重庆西证渝富阳城壹号私募股权投资基金（以下简称“私募基金”）6,100.00 万元，占私募基金实缴份额 100.00%，根据私募基金投资初始设立情况，该私募基金投资范围为“山西省晋城市阳城县城市综合管廊等四项工程 PPP 项目项目公司股权”，私募基金持有阳城县耕瑞祥建设投资有限公司（以下简称“项目公司”）60%股权。该私募基金做为投资方不参与项目公司日常经营，无人员参与项目公司管理层，不对该项目公司（阳城县耕瑞祥建设投资有限公司）构成控制、共同控制或重大影响。

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
滨海县区域供水和县城污水处理厂迁建 BT 项目	70,527,507.49		70,527,507.49	65,841,557.49		65,841,557.49
合计	70,527,507.49		70,527,507.49	65,841,557.49		65,841,557.49

注：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。自 2017 年度开始进入回购期，已进入回购期的回购款与回购基数之差在 2018 年分摊确认投资收益 4,518,306.79 元。

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

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
正隆国际融资租赁有限公司	42,950,174.17			610,623.32					43,560,797.49		
昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	50,856,418.94			-16,052.38					50,840,366.56		
厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业	111,720,313.66		-1,590,909.09	633,398.45					110,762,803.02		
上海隆华环保科技有限公司	20,000,000.00		-20,000,000.00								
中船重工阳新环境工程有限公司		18,488,262.00							18,488,262.00		
小计	225,526,906.77	18,488,262.00	-21,590,909.09	1,227,969.39					223,652,229.07		
合计	225,526,906.77	18,488,262.00	-21,590,909.09	1,227,969.39					223,652,229.07		

(十) 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
1. 账面原值			
(1) 年初余额	21,637,161.20	7,782,846.44	29,420,007.64
(2) 本期增加金额			
—外购			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	8,337,192.20	7,782,846.44	16,120,038.64
—处置			
—非同一控制转换	8,337,192.20	7,782,846.44	16,120,038.64
(4) 期末余额	13,299,969.00		13,299,969.00
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	2,446,802.80	459,504.24	2,906,307.04
(2) 本期增加金额	569,370.56	157,954.45	727,325.01
—计提或摊销	569,370.56	157,954.45	727,325.01
(3) 本期减少金额	759,928.86	617,458.69	1,377,387.55
—处置			
—非同一控制转换	759,928.86	617,458.69	1,377,387.55
(4) 期末余额	2,256,244.50		2,256,244.50
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	11,043,724.50		11,043,724.50
(2) 年初账面价值	19,190,358.40	7,323,342.20	26,513,700.60

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

### 3、 其他说明

本期发生非同一控制下企业合并，原租赁洛阳科博思新材料科技有限公司房屋建筑物等投资性房地产在公司合并报表层面转入固定资产继续核算。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	455,851,766.33	379,388,532.84
固定资产清理		
合计	455,851,766.33	379,388,532.84

## 2、 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
1. 账面原值						
(1) 年初余额	251,605,654.72	229,427,692.56	21,894,775.71	10,203,738.05	4,128,389.16	517,260,250.20
(2) 本期增加金额	53,870,194.03	54,681,150.97	2,855,934.66	1,633,702.01	2,391,716.67	115,432,698.34
—购置	8,032,717.00	22,303,180.26	2,428,192.64	1,633,702.01	1,236,283.71	35,634,075.62
—在建工程转入	37,500,284.83	24,054,303.14			775,883.84	62,330,471.81
—企业合并增加		8,323,667.57	427,742.02		379,549.12	9,130,958.71
—投资性房地产转入	8,337,192.20					8,337,192.20
(3) 本期减少金额		3,283,050.81	2,508,808.31		3,260.00	5,795,119.12
—处置或报废		855,342.55	2,508,808.31		3,260.00	3,367,410.86
—转在建工程		2,427,708.26				2,427,708.26
(4) 期末余额	305,475,848.75	280,825,792.72	22,241,902.06	11,837,440.06	6,516,845.83	626,897,829.42
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	35,349,846.13	80,860,298.63	12,529,151.32	5,982,173.04	2,567,051.30	137,288,520.42
(2) 本期增加金额	7,788,892.25	22,448,776.73	2,241,320.48	981,285.67	1,278,464.80	34,738,739.93
—计提	7,028,963.39	21,599,569.56	2,142,024.81	981,285.67	1,117,732.76	32,869,576.19
—企业合并增加		849,207.17	99,295.67		160,732.04	1,109,234.88
—投资性房地产转入	759,928.86					759,928.86
(3) 本期减少金额		347,526.74	1,213,770.46		3,097.00	1,564,394.20

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
—处置或报废		245,343.02	1,213,770.46		3,097.00	1,462,210.48
—转在建工程		102,183.72				102,183.72
(4) 期末余额	43,138,738.38	102,961,548.62	13,556,701.34	6,963,458.71	3,842,419.10	170,462,866.15
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 年初余额		583,196.94				583,196.94
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额		583,196.94				583,196.94
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	262,337,110.37	177,281,047.16	8,685,200.72	4,873,981.35	2,674,426.73	455,851,766.33
(2) 年初账面价值	216,255,808.59	147,984,196.99	9,365,624.39	4,221,565.01	1,561,337.86	379,388,532.84

### 3、 暂时闲置的固定资产

无

### 4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

无

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	60,565,028.76	正在办理中
运输工具	36,793.11	2018 年 12 月购买，2019 年 3 月已办妥

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	253,227,120.45	94,210,851.97
工程物资	49,546.55	
合计	253,276,667.00	94,210,851.97

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	101,805,362.86		101,805,362.86	83,820,311.60		83,820,311.60
发泡生产线				1,455,503.39		1,455,503.39
咸宁厂房工程	1,963,499.02		1,963,499.02	1,644,062.61		1,644,062.61
海东乐都污水处理厂二期	26,288,000.00		26,288,000.00			
阜阳污水处理项目	79,660,829.28		79,660,829.28			
科博思华阳厂房建设	11,454,269.26		11,454,269.26			
武汉海威办公楼项目	21,080,727.94		21,080,727.94			
洛阳晶联车间改造	3,666,364.74		3,666,364.74	877,814.60		877,814.60
其他	2,339,420.79		2,339,420.79	1,444,513.21		1,444,513.21
合计	253,227,120.45		253,227,120.45	94,210,851.97		94,210,851.97

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期非同一控制合并增加	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
冷轧机	6,000,000.00	4,968,646.56					4,968,646.56	82.81	82.81				自筹
涉县龙西污水处理及循环利用工程（一期）	129,000,000.00	83,820,311.60	17,985,051.26				101,805,362.86	78.92	78.92	957,400.01	340,666.67	1.2	自筹
新发泡线安装	1,500,000.00	1,455,503.39	3,495.14		1,458,998.53			100.00	100.00				自筹
咸宁海威新厂房建设项目	53,000,000.00	1,644,062.61	44,603,630.12		44,284,193.71		1,963,499.02	81.45	87.28				自筹
乐都区污水处理厂二期工程	28,500,000.00		26,288,000.00				26,288,000.00	92.33	92.33				自筹
阜阳市颍泉区乡镇污水处理及水环境治理 PPP 项目	503,203,300.00		79,660,829.28				79,660,829.28	15.83	15.83				自筹
清洁车间建造		877,814.60	8,998,056.97		6,209,506.83		3,666,364.74						自筹
华阳项目	13,350,000.00		-1,770,963.59	13,225,232.85			11,454,269.26	85.80	85.80				自筹
PVC 结构泡沫生产设备	4,000,000.00			3,940,841.03	3,843,599.63		97,241.40	98.52	98.52				自筹
武汉海威房屋及装修	26,100,000.00		21,080,727.94				21,080,727.94	80.08	80.95				自筹
合计		92,766,338.76	196,848,827.12	17,166,073.88	55,796,298.70		250,984,941.06						

注：本期华阳项目增加出现负值原因为：12 月份在建工程部分工程审结，出现与之前暂估确认工程量金额差异导致。

### 4、本期计提在建工程减值准备情况

无

## 5、 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
厂房改造用 钢板、角钢	49,546.55		49,546.55			
合计	49,546.55		49,546.55			

## (十三) 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
1. 账面原值				
(1) 年初余额	71,890,686.49	95,565,994.89	152,892,896.35	320,349,577.73
(2) 本期增加金额	8,122,846.44	31,901,835.62	-1,783,592.70	38,241,089.36
—购置	340,000.00	8,396,226.32	-1,783,592.70	6,952,633.62
—内部研发		10,170,345.98		10,170,345.98
—企业合并增加		13,335,263.32		13,335,263.32
—投资性房地产转回	7,782,846.44			7,782,846.44
(3) 本期减少金额			60,377.36	60,377.36
—处置			60,377.36	60,377.36
(4) 期末余额	80,013,532.93	127,467,830.51	151,048,926.29	358,530,289.73
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	6,776,802.24	43,326,502.32	8,757,781.26	58,861,085.82
(2) 本期增加金额	2,083,505.59	15,099,356.55	5,355,394.85	22,538,256.99
—计提	1,466,046.90	15,099,356.55	5,355,394.85	21,920,798.30
—投资性房地产转回	617,458.69			617,458.69
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	8,860,307.83	58,425,858.87	14,113,176.11	81,399,342.81
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	71,153,225.10	69,041,971.64	136,935,750.18	277,130,946.92
(2) 年初账面价值	65,113,884.25	52,239,492.57	144,135,115.09	261,488,491.91

其他说明：本期原值变动增加负数原因主要为公司下属子公司中船重工衡东环境工程有限公司污水处理特许经营权资产结算确定价款，冲减以前年度暂估款项导致。

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
一种 TFT 级 ITO 靶材的常压烧结方法	3,029,503.44	3,485,572.77	6,515,076.21					
一种 95:5 旋转靶材的制备方法	1,136,803.48	1,273,994.31	2,410,797.79					
一种靶材背面金属化方法	662,380.36	582,091.62	1,244,471.98					
新工艺粉体的成型烧结性能的研究和应用		73,889.26			73,889.26			
合计	4,828,687.28	5,415,547.96	10,170,345.98		73,889.26			

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京中电加美环保科技有限公司	242,052,699.83			242,052,699.83
洛阳高新四丰电子材料有限公司	57,340,029.22			57,340,029.22
广西晶联光电材料有限责任公司	37,818,976.70			37,818,976.70
中船重工衡东环境工程有限公司	4,588,699.09			4,588,699.09
中船重工河北水务科技有限公司	141,101.24			141,101.24

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
湖南兆恒材料科技有限公司	38,849,017.79			38,849,017.79
咸宁海威复合材料制品有限公司	213,554,114.25			213,554,114.25
洛阳科博思新材料科技有限公司		83,115,044.50		83,115,044.50
合计	594,344,638.12	83,115,044.50		677,459,682.62

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京中电加美环保科技有限公司	23,800,000.00			23,800,000.00
中船重工河北水务科技有限公司		141,101.24		141,101.24
中船重工衡东环境工程有限公司		4,588,699.09		4,588,699.09
合计	23,800,000.00	4,729,800.33		28,529,800.33

## 3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。组成资产组的资产包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等。

#### 4、说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用合理的折现率，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了公司的资本成本、市场预期报酬率等因素，反映了各资产组的特定风险。

主要公司商誉减值测试过程中参数使用情况如下：

单位	关键参数				
	预测期	预测增长率（%）	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
北京中电加美环保科技有限公司	2019-2023 年（后续为稳定期）	11.13、2.55、4.56、4.93、3.72	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.73%
洛阳高新四丰电子材料有限公司	2019-2023 年（后续为稳定期）	22.72、14.65、6.68、4.59、2.76	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.75%
广西晶联光电材料有限责任公司	2019-2023 年（后续为稳定期）	88.53、26.25、24.08、1.87、0.42	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.83%
湖南兆恒材料科技有限公司	2019-2023 年（后续为稳定期）	35.07、33.33、20.00、10.00、7.40	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.17%
咸宁海威复合材料制品有限公司	2019-2023 年（后续为稳定期）	67.52、16.86、8.66、9.56、3.39	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.66%
洛阳科博思新材料科技有限公司	2019-2023 年（后续为稳定期）	162.23、49.91、30.59、22.58、12.66	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.17%

## 5、 商誉减值测试的影响

1、公司聘请中联资产评估集团有限公司分别对下属 6 家子公司北京中电加美环保科技有限公司、洛阳高新四丰电子材料有限公司、广西晶联光电材料有限责任公司、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、洛阳科博思新材料科技有限公司收购股权时形成的商誉进行减值测试并出具资产评估报告。

在减值测试中 6 家公司预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了《隆华科技集团（洛阳）股份有限公司拟对合并北京中电加美环保科技有限公司形成的商誉进行减值测试资产评估报告》（中联评报字【2019】第 285 号）的评估结果、《隆华科技集团(洛阳)股份有限公司拟对合并洛阳高新四丰电子材料有限公司形成的商誉进行减值测试资产评估报告》（中联评报字【2019】第 286 号）的评估结果、《隆华科技集团（洛阳）股份有限公司拟对合并广西晶联光电材料有限责任公司形成的商誉进行减值测试资产评估报告》（中联评报字【2019】第 287 号）的评估结果、《隆华科技集团(洛阳)股份有限公司拟对合并湖南兆恒材料科技有限公司形成的商誉进行减值测试资产评估报告》（中联评报字【2019】第 288 号）的评估结果、《隆华科技集团（洛阳）股份有限公司拟对合并咸宁海威复合材料制品有限公司形成的商誉进行减值测试》（中联评报字【2019】第 289 号）的评估结果、《隆华科技集团（洛阳）股份有限公司拟对合并洛阳科博思新材料科技有限公司形成的商誉进行减值测试》（中联评报字【2019】第 289 号）的评估结果。经测试，未出现减值情况。

2、公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司对收购中船重工衡东环境工程有限公司、中船重工河北水务科技有限公司股权时形成的商誉进行减值测试，经测试，确认商誉减值 4,729,800.33 元。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期合并 增加	本期摊销金 额	其他减 少金额	期末余额
隆华大道建设费	848,558.79			535,931.59		312,627.20
四丰电子隔断改造	136,814.52			96,575.04		40,239.48
四丰电子车间改造	34,359.96			22,906.56		11,453.40
四丰轧机车间隔断	36,011.04			21,606.72		14,404.32
四丰仓库货架	9,094.00			5,196.60		3,897.40
四丰洁净间工程	59,829.03			29,914.56		29,914.47
晶联构筑物工程建 设	3,562,418.18	129,954.41		554,161.39		3,138,211.20
污泥处置费	18,666.68			6,999.96		11,666.72
大轧机项目部车间 改造	102,333.34			40,933.32		61,400.02
中频车间改造	30,806.97			10,873.08		19,933.89
车间框架结构	1,746,149.21	1,589,564.05		13,898.81		3,321,814.45
洁净车间改造	819,591.71	2,114,205.37		12,224.15		2,921,572.93
房屋维修费	200,612.99	583,840.77		146,251.07		638,202.69
食堂改造费	99,888.90			38,666.64		61,222.26
车间维修费	112,000.00			42,000.00		70,000.00
中电加美装修费		110,000.00		44,000.00		66,000.00
阜阳加美装修费		111,373.00		9,281.08		102,091.92
简易彩钢房		59,223.30		6,627.76		52,595.54
围墙维修		116,504.85		25,890.00		90,614.85
车间房顶防水		252,427.18		56,094.96		196,332.22
绑定生产线		272,740.56		68,185.17		204,555.39
丰联科车间框架结 构改造		638,754.74		2,661.48		636,093.26
丰联科洁净车间改 造		1,661,337.91		6,922.24		1,654,415.67
科博思租赁厂房改 造			760,442.52	57,769.89		702,672.63
广西晶联环评费		141,509.44		34,198.11		107,311.33
合计	7,817,135.32	7,781,435.58	760,442.52	1,889,770.18		14,469,243.24

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	191,654,332.91	29,110,742.29	169,150,832.81	25,666,051.44
内部交易未实现利润	1,850,035.74	282,867.00	1,857,247.49	283,948.76
可抵扣亏损	26,856,871.52	5,048,130.87	43,658,937.47	7,364,254.20
递延收益	8,008,128.84	1,201,219.33	4,429,166.63	592,374.99
限制性股票费用	18,088,740.00	2,713,311.00		
暂估费用	212,954.55	31,943.18		
预计负债			735,084.34	110,262.65
合计	246,671,063.56	38,388,213.67	219,831,268.74	34,016,892.04

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	59,648,871.72	9,287,059.99	62,970,773.73	9,445,616.06
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	59,648,871.72	9,287,059.99	62,970,773.73	9,445,616.06

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	年初余额
可抵扣亏损	19,241,221.26	12,963,796.82
减值准备	761,613.02	4,867,856.52
合计	20,002,834.28	17,831,653.34

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	期末余额	年初余额	备注
2019		491,998.47	
2020	425,786.54		

年份	期末余额	年初余额	备注
2021	4,034,104.17	4,066,362.31	
2022	10,481,677.22	8,405,436.04	
2023	4,299,653.33		
合计	19,241,221.26	12,963,796.82	

其他说明：本期公司对下属子公司确认递延所得税资产的可弥补亏损情况进行整理，对预计短期无法使用可抵扣亏损的子公司确认的递延所得税资产不再进行确认。

#### (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付技术转让费		5,000,000.00
预付土地款	6,960,000.00	5,960,000.00
预付设备款	12,057,700.34	12,514,091.20
靖江天华投资款	60,500,000.00	
合计	79,517,700.34	23,474,091.20

其他说明：

2018 年 10 月 14 日，公司与高能智核环保科技有限公司、江苏天靖环保产业发展有限公司、宁波梅山保税港区果恩投资合伙企业（有限合伙）签订《关于靖江天华智核环保科技有限公司之增资扩股协议》，公司将以 1.4 亿元整（其中 1 亿为新增注册资本、4,000.00 万元为新增资本公积）增资靖江天华，后根据 2018 年 10 月 25 日公司与靖江天华及其其他股东签订的《补充协议》，公司认缴出资降至 8,000.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，公司已出资 6,000.00 万元；

2018 年 12 月 27 日，经靖江天华智核环保科技有限公司各方股东召开股东会一致同意并修改公司章程，公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司做为新的股东认缴出资 2,000.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，北京中电加美环保科技有限公司已出资 50.00 万元。

截止 2018 年 12 月 31 日，靖江天华智核环保科技有限公司有关工商变更手续正在办理中。

#### (十九) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		

项目	期末余额	年初余额
保证借款	33,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	150,000,000.00	
合计	183,000,000.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明：

- 1、2018 年 12 月 17 日，公司与中信银行股份有限公司洛阳王城支行签订编号为（2018）信银豫贷字第 1804068 号的人民币流动资金借款合同，取得金额 100,000,000.00 元的借款，借款起止日为 2018 年 12 月 17 日至 2019 年 12 月 16 日。
- 2、2018 年 12 月 16 日，公司与中国银行股份有限公司洛阳车站支行签订编号为 2018 年 CZH7131 字 101 号的流动资金借款合同，取得金额 50,000,000.00 元的借款，借款起止日为 2018 年 12 月 29 日至 2019 年 12 月 29 日。
- 3、2018 年 3 月 9 日，本公司的子公司北京中电加美环保科技有限公司与北京银行股份有限公司新源支行签订编号为 0468343 的借款合同，取得金额 9,000,000.00 元的借款，借款起止日为 2018 年 3 月 9 日至 2019 年 3 月 9 日。担保方式为保证担保，担保方为隆华科技集团（洛阳）股份有限公司。
- 4、2018 年 10 月 18 日，本公司的子公司北京中电加美环保科技有限公司与中国民生银行北京分行签订编号为公借贷字第 ZX18000000104708 号的借款合同，取得金额 9,000,000.00 元的借款，借款起止日为 2018 年 10 月 18 日至 2019 年 10 月 18 日。担保方式为保证担保，担保方为隆华科技集团（洛阳）股份有限公司。
- 5、2018 年 12 月 3 日，本公司的子公司洛阳高新四丰电子材料有限公司与招商银行股份有限公司洛阳分行签订编号为 2018 年 3722 流字第 010 号的流动资金借款合同，取得金额 5,000,000.00 元的借款，借款起止日为 2018 年 12 月 4 日至 2019 年 6 月 4 日。担保方式为保证担保，担保方为隆华科技集团（洛阳）股份有限公司。
- 6、2018 年 6 月 26 日，本公司的子公司洛阳高新四丰电子材料有限公司与中国银行股份有限公司洛阳车站支行签订编号为 CZH201801005 的流动资金借款合同，取得金额 10,000,000.00 元的借款，借款起止日为 2018 年 6 月 26 日至 2019 年 6 月 26 日。担保方式为保证担保，担保方为隆华科技集团（洛阳）股份有限公司。

## (二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	157,478,083.60	100,591,203.09
应付账款	529,162,645.33	436,853,855.45
合计	686,640,728.93	537,445,058.54

### 1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	157,478,083.60	100,591,203.09
商业承兑汇票		
合计	157,478,083.60	100,591,203.09

注：本期末无已到期未支付的应付票据

### 2、 应付账款

#### (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	451,723,904.29	371,178,073.71
1—2 年	48,366,344.71	43,352,421.89
2—3 年	12,433,411.41	13,443,059.79
3 年以上	16,638,984.92	8,880,300.06
合计	529,162,645.33	436,853,855.45

#### (2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京朗新明环保科技有限公司	20,219,103.59	滨海项目尚未最终结算
中国化学工程第六建设有限公司	2,160,049.00	尚未结算
江苏苏青水处理工程集团有限公司	1,896,085.97	尚未结算
浙江津膜环境科技有限公司	1,709,743.57	尚未结算
河南明安建设集团有限公司	1,657,193.06	尚未结算
大连双龙泵业制造有限公司	1,564,231.93	尚未结算
江苏嘉浩环保股份有限公司	1,416,000.00	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京椿树电子仪表厂	1,370,661.59	尚未结算
江苏江都建设集团有限公司	1,011,961.60	尚未结算
合计	33,005,030.31	

## (二十一) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	209,341,489.75	227,044,934.04
1—2 年	24,563,079.43	11,672,246.38
2—3 年	6,136,737.26	15,568,683.57
3 年以上	44,619,383.18	37,418,090.50
合计	284,660,689.62	291,703,954.49

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

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	26,245,359.38	尚未结算
上海振华重工（集团）股份有限公司	5,610,448.27	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	4,862,154.32	尚未结算
唐山金道器识实业有限公司	2,965,000.00	尚未结算
山西荣光能源有限公司	2,596,000.00	尚未结算
云南省海外投资有限公司	2,610,000.00	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
陕西渭河彬州化工有限公司	1,573,800.00	尚未结算
神木市远兴炜业发电有限公司	1,470,000.00	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
合计	60,059,841.20	

### 3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,209,247.00	159,730,166.63	146,896,924.54	30,042,489.09
离职后福利-设定提存计划	133,575.90	9,010,772.12	8,949,222.95	195,125.07
辞退福利		70,000.00	70,000.00	
合计	17,342,822.90	168,810,938.75	155,916,147.49	30,237,614.16

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,593,013.40	148,042,768.25	135,429,628.84	29,206,152.81
(2) 职工福利费		3,964,933.03	3,964,933.03	
(3) 社会保险费	80,764.67	4,257,979.82	4,232,679.58	106,064.91
其中：医疗保险费	71,696.23	3,593,413.88	3,570,669.78	94,440.33
工伤保险费	3,488.70	422,530.49	421,644.85	4,374.34
生育保险费	5,579.74	242,035.45	240,364.95	7,250.24
(4) 住房公积金	16,515.00	2,123,054.62	2,072,149.62	67,420.00
(5) 工会经费和职工教育经费	518,953.93	1,341,430.91	1,197,533.47	662,851.37
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	17,209,247.00	159,730,166.63	146,896,924.54	30,042,489.09

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	128,212.74	8,691,076.53	8,631,800.81	187,488.46
失业保险费	5,363.16	319,695.59	317,422.14	7,636.61
合计	133,575.90	9,010,772.12	8,949,222.95	195,125.07

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	17,271,387.59	10,219,967.56
城市维护建设税	1,041,780.19	514,736.59

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	546,036.44	225,596.68
地方教育费附加	312,687.06	137,222.51
房产税	581,987.55	562,815.81
城镇土地使用税	536,727.56	414,049.93
印花税	107,413.57	44,015.91
企业所得税	8,907,375.65	6,674,812.42
个人所得税	114,554.09	236,991.96
其他	36,359.87	70,012.08
合计	29,456,309.57	19,100,221.45

#### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	555,622.70	15,285.42
应付股利		
其他应付款	164,948,907.83	91,930,319.78
合计	165,504,530.53	91,945,605.20

##### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款应付利息	555,622.70	15,285.42
合计	555,622.70	15,285.42

##### 2、 其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
费用报销	932,678.11	1,109,266.97
风险抵押金	155,890.50	160,890.50
履约、招标保证金	1,990,000.00	5,694,000.00
个人备用金及单位往来款	29,705,209.63	44,816,820.37
投资款	33,042,480.00	37,954,740.00

项目	期末余额	年初余额
其他	587,149.59	2,194,601.94
股权激励回购义务	98,535,500.00	
合计	164,948,907.83	91,930,319.78

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
SEW-传动设备（武汉）有限公司	200,000.00	未到结算期
洛阳国华物流有限公司	500,000.00	未到结算期
佛山市普盟贸易有限公司	183,724.93	未到结算期
张东亮	510,605.34	未到结算期
业誉建筑规划设计咨询（上海）有限公司	100,000.00	未到结算期
投资款	33,042,480.00	未到结算期
正隆国际融资租赁有限公司	24,816,820.37	未到结算期
洛阳交通运输集团有限公司	200,000.00	未到结算期
一拖（洛阳）物流有限公司	450,000.00	未到结算期
洛阳德源铸造机械有限公司	150,000.00	未到结算期
合计	60,153,630.64	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	33,000,000.00	2,000,000.00
合计	33,000,000.00	2,000,000.00

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	45,000,000.00	47,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	119,000,000.00	
合计	164,000,000.00	47,000,000.00

借款说明：

1、2016 年 7 月 12 日，公司下属 3 级子公司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贷款合同，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）。

2、2018 年 11 月 12 日，公司与中原银行股份有限公司洛阳分行签订编号为中原银（洛阳）并购字 2018 第 000354 号的并购借款合同，取得金额 50,000,000.00 元的借款，借款起止日为 2018 年 11 月 12 日至 2021 年 11 月 12 日。

3、2018 年 11 月 1 日，公司与中国民生银行股份有限公司洛阳分行签订编号公借贷字第 ZH1800000127470 号的流动资金贷款借款合同，取得金额 50,000,000.00 元的借款，借款起止日为 2018 年 11 月 1 日至 2021 年 10 月 10 日。

4、2018 年 9 月 21 日，公司与中国银行股份有限公司洛阳车站支行签订编号为 2018 年 CZH7131Z 字 001 号的流动资金借款合同，取得金额为 50,000,000.00 元的借款，借款起止日为 2018 年 9 月 21 日至 2021 年 9 月 21 日。

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		735,084.34	
合计		735,084.34	

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
10 吨 ITO 靶材项目	724,166.63		110,000.01	614,166.62	与资产相关的政府补助
ITO 旋转靶材开发项目	341,666.67		50,000.01	291,666.66	与资产相关的政府补助
TFT 用 ITO 靶材的开发与产业化	158,333.32		20,000.00	138,333.32	与资产相关的政府补助
年产 60 吨 ITO 靶材产业化建设项目	1,833,333.34		250,000.01	1,583,333.33	与资产相关的政府补助
收柳州市财政局项目款（年产 10 吨）	891,666.67		100,000.01	791,666.66	与资产相关的政府补助
收柳州市财政局项目款（年产 30 吨）		910,000.00	7,583.33	902,416.67	与资产相关的政府补助
氧化铟锡旋转靶材专利技术的产业化应用研究		600,000.00	21,047.01	578,952.99	与资产相关的政府补助
一种纳米氧化铟的生产方法		1,000,000.00	32,407.41	967,592.59	与资产相关的政府补助
TFT 级 ITO 旋转靶材的开发		400,000.00		400,000.00	与资产相关的政府补助
军民融合项目研究		720,000.00	480,000.00	240,000.00	与收益相关的政府补助
军民融合产业功能性 PMI 泡沫产业化	480,000.00		480,000.00		与收益相关的政府补助
合计	4,429,166.63	3,630,000.00	1,551,037.79	6,508,128.84	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
10 吨 ITO 靶材项目	724,166.63		110,000.01		614,166.62	与资产相关
ITO 旋转靶材开发项目	341,666.67		50,000.01		291,666.66	与资产相关
TFT 用 ITO 靶材的开发与产业化	158,333.32		20,000.00		138,333.32	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 60 吨 ITO 靶材产业化建设项目	1,833,333.34		250,000.01		1,583,333.33	与资产相关
收柳州市财政局项目款（年产 10 吨）	891,666.67		100,000.01		791,666.66	与资产相关
收柳州市财政局项目款（年产 30 吨）		910,000.00	7,583.33		902,416.67	与资产相关
氧化铟锡旋转靶材专利技术的产业化应用研究		600,000.00	21,047.01		578,952.99	与资产相关
TFT 级 ITO 旋转靶材的开发		400,000.00			400,000.00	与资产相关
一种纳米氧化铟的生产方法		1,000,000.00	32,407.41		967,592.59	与资产相关
军民融合项目研究		720,000.00	480,000.00		240,000.00	与收益相关
军民融合产业功能性 PMI 泡沫产业化	480,000.00		480,000.00			与收益相关
合计	4,429,166.63	3,630,000.00	1,551,037.79		6,508,128.84	

#### (二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
农发基金借款	28,000,000.00	28,000,000.00
合计	28,000,000.00	28,000,000.00

其他说明：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：河北水务）、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）、涉县人民政府签订投资协议，由农发基金对河北水务以现金 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，在投资期限内河北水务每年按季向农发基金支付收益，年收益率为年 1.2%。由于农发基金不参与河北水务管理，其增资实质是借款，将其列报于长期负债。

### (三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	882,079,304.00				33,010,000.00	33,010,000.00	915,089,304.00

其他说明：根据公司 2018 年 5 月 14 日召开的 2017 年度股东大会并决议审议通过的《关于公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，以及隆华科技 2018 年 6 月 11 日召开的第三届董事会第二十三次会议及第三届监事会第十九次会议并决议通过的《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》和《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司通过向 277 名限制性股票激励对象定向发行股票 28,720,000 股，增加股本 28,720,000.00 元。本次授予价格 3.05 元，实际收到认购款人民币 87,596,000.00 元，其中计入股本 28,720,000.00 元，余额人民币 58,876,000.00 元计入资本公积-资本溢价。

根据公司 2018 年 8 月 15 日召开的第三届董事会第二十五次会议及第三届监事会第二十一次会议并决议通过的《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司通过向 3 名限制性股票激励对象定向发行股票 4,290,000 股，增加股本 4,290,000.00 元。本次授予价格 2.55 元，实际收到认购款人民币 10,939,500.00 元，其中计入股本 4,290,000.00 元，余额人民币 6,649,500.00 元计入资本公积-资本溢价。

### (三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	987,955,225.45	65,525,500.00		1,053,480,725.45
其他资本公积		18,088,740.00		18,088,740.00
合计	987,955,225.45	83,614,240.00		1,071,569,465.45

股本溢价本期变动详见五、（二十九）股本

其他资本公积本期增加系根据股权激励计划确认的资本公积。

### (三十二) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		98,535,500.00		98,535,500.00
合计		98,535,500.00		98,535,500.00

其他说明：公司本期向职工发行限制性股票，并按有关规定履行了注册登记等增资手续。根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务确认负债。

### (三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-14,486.57	78,612.30			78,612.30		64,125.73
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	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	-16,319.21	78,612.30			78,612.30		62,293.09
其他综合收益合计	-14,486.57	78,612.30			78,612.30		64,125.73

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,483,715.04	6,242,410.43		63,726,125.47
任意盈余公积				
合计	57,483,715.04	6,242,410.43		63,726,125.47

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	521,526,921.55	493,030,207.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	521,526,921.55	493,030,207.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,840,577.70	46,014,851.33
减：提取法定盈余公积	6,242,410.43	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	8,820,768.45	8,820,576.89
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	642,304,320.37	521,526,921.55

(三十六) 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	1,572,542,562.39	1,139,618,851.30	1,026,092,227.87	753,299,165.21
其他业务	38,680,841.35	20,235,560.76	42,230,962.21	22,676,617.52
合计	1,611,223,403.74	1,159,854,412.06	1,068,323,190.08	775,975,782.73

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,119,556.25	3,078,605.88
教育费附加	2,668,341.80	2,564,220.00

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,379,805.41	2,294,175.78
城镇土地使用税	2,325,248.44	1,678,692.09
印花税	818,826.25	898,584.73
车船使用税	34,646.80	27,332.02
资源税	28,891.90	1,800.00
环境保护税	54,116.12	
地方水利基金	66,806.81	
其他		24,491.71
合计	11,496,239.78	10,567,902.21

### (三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资及福利费	16,297,542.63	18,031,573.23
业务招待费	5,571,227.60	5,022,736.86
办公、广告费	2,396,833.27	2,724,487.76
差旅费	9,167,220.74	8,720,720.80
运输费	34,169,292.50	17,660,267.14
车辆使用费	960,986.86	626,896.58
中标、投标、售后服务费	2,909,773.76	1,985,043.25
折旧、摊销	1,031,540.63	2,386,496.62
咨询费、技术服务费及维修费	19,759,211.57	17,955,201.38
其他	450,997.57	439,945.50
合计	92,714,627.13	75,553,369.12

### (三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	36,100,908.75	31,178,030.44
折旧、摊销	23,418,358.95	19,534,224.80
股权激励费用	18,088,740.00	
聘请中介机构费用	7,370,606.79	5,084,341.60
安全质量费	5,564,161.76	

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	5,063,992.02	7,352,180.34
办公费	4,896,010.52	3,918,942.68
业务招待费	3,919,113.68	2,906,476.16
差旅费	2,698,575.79	3,338,139.24
修理、培训费	2,492,266.15	11,400,330.24
车辆费用	2,227,902.55	1,652,179.43
其他	2,021,528.36	1,417,307.52
合计	113,862,165.32	87,782,152.45

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	27,248,953.51	16,184,150.58
材料费	21,054,087.62	16,102,655.85
调试、检测、试验费	3,052,011.79	4,393,571.65
折旧、摊销费	1,983,760.68	1,557,951.74
其他费用	1,362,466.48	2,391,545.57
合计	54,701,280.08	40,629,875.39

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,408,408.39	3,799,531.29
减：利息收入	3,410,792.28	1,657,105.04
汇兑损益	71,434.19	340,479.81
手续费	1,002,014.11	769,435.55
合计	4,071,064.41	3,252,341.61

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	20,751,842.17	10,771,307.94
存货跌价损失	-2,000,505.91	4,442,515.70
可供出售金融资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	4,729,800.33	23,800,000.00
合计	23,481,136.59	39,013,823.64

#### (四十三) 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
军民融合产业功能性 PMI 泡沫产业化	960,000.00	720,000.00	与收益相关
产业优化资金		600,000.00	与收益相关
科技小巨人奖励	100,000.00	290,000.00	与收益相关
长沙市科技创新项目奖励		250,000.00	与收益相关
柳州市财政局项目补助金	250,000.01	250,000.00	与资产相关
高新技术企业认定奖励资金	130,000.00	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
柳州市财政局项目款（年产 10 吨）	110,000.01	110,000.04	与资产相关
柳州市财政局项目款（年产 10 吨）	100,000.01	100,000.00	与资产相关
财政局拨款（旋转靶材项目）	50,000.01	50,000.00	与资产相关
发明专利奖励资金		22,000.00	与收益相关
柳州高新区管委会项目扶持金	20,000.00	20,000.00	与资产相关
2018 年第一批市直工业企业技术改造项目资金	1,909,400.00		与收益相关
2018 年自创区产业聚集群专项资金	1,750,000.00		与收益相关
2018 年第一批财政科技资金项目	800,000.00		与收益相关
中电加美专利商用化补贴	600,000.00		与收益相关
武汉市财政局研发补助	500,000.00		与收益相关
科技厅奖励款	500,000.00		与收益相关
个税返还	476,902.61		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
柳州市工信委项目补助费	390,000.00		与收益相关
18 年科技计划项目资金	300,000.00		与收益相关
耐腐蚀一体化防护 ZJ 研发补助	250,000.00		与收益相关
耐候缓蚀一体化防护材料基础研究	250,000.00		与收益相关
2017 年新认定新批准研发平台奖励资金	205,000.00		与收益相关
第十一批“3551 光谷人才计划”无偿资金	150,000.00		与收益相关
望城经开区第一批科技计划项目奖	150,000.00		与收益相关
柳东新区配套奖励经费	140,000.00		与收益相关
广西壮族自治区知识产权发展研究中心奖励款	104,000.00		与收益相关
企业纳税工作突出贡献	100,000.00		与收益相关
望城经开区研发经费奖励款	100,000.00		与收益相关
咸宁高新区 2017 年度企业科技创新项目奖励	80,000.00		与收益相关
柳州市高新开发区管委会 2018 年第一批专利奖励	74,000.00		与收益相关
柳州市工信委 2017 年技术创新奖	60,000.00		与收益相关
科协汇院士工作站经费	50,000.00		与收益相关
工业清洁生产审核补助奖金	50,000.00		与收益相关
省级科学技术研究与开发资金	50,000.00		与收益相关
2017 年科技创新奖-专利补贴	42,000.00		与收益相关
柳州市科技局购买科技成果转化补助	32,407.41		与收益相关
2017 年河南省科技型中小企业奖励资金	30,000.00		与收益相关
稳岗基金补贴	27,986.80		与收益相关
柳州市科学技术局项目奖励费	21,047.01		与收益相关
企业税收奖励	21,000.00		与收益相关
科学研究与开发资金后补助款	20,000.00		与收益相关
柳州高新管委会专利奖励	20,000.00		与收益相关
稳岗基金补贴	14,294.00		与收益相关
柳州市工信委项目补助费	7,583.33		与收益相关
中电加美购买信用报告补贴	5,000.00		与收益相关
柳州市科技局专利奖励费	5,000.00		与收益相关
中电加美专利补贴	2,450.00		与收益相关
中电加美 2018 年第二批次三级达标优秀企业评审补助费	2,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技局专利奖励费	2,000.00		与收益相关
合计	11,012,071.20	2,756,000.04	

#### (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	1,227,969.39	8,628,215.10
处置长期股权投资产生的投资收益		595,838.83
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,500.00	15,000.00
处置可供出售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		
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 项目当期确认未确认融资收益	4,518,306.79	8,839,797.20
其他	8,103,678.47	10,433,777.02
合计	13,857,454.65	28,512,628.15

其他说明：其他主要为理财产品收益。

#### (四十五) 资产处置收益

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
固定资产处置	267,764.29	37,538.96	267,764.29
合计	267,764.29	37,538.96	267,764.29

#### (四十六) 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	1,307,892.48	1,124,310.43	1,307,892.48
与企业日常活动无关的政府补助	233,437.95	574,684.00	233,437.95
接受捐赠			
非流动资产报废收益		5,432.69	

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
股东违规减持罚款	2,029,701.18		2,029,701.18
其他	986,858.93	5,726,202.42	986,858.93
合计	4,557,890.54	7,430,629.54	4,941,890.54

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
突出贡献奖	109,658.95	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	84,779.00	100,000.00	与收益相关
产业强园评先活动科技创新奖	20,000.00		与收益相关
党建经费	10,000.00		与收益相关
交通补助	6,000.00		与收益相关
经开区拨款上海智能制造博览费差旅费	3,000.00		与收益相关
柳州市人才交流协会引进国外人才资助款		80,000.00	与收益相关
境外展览补助		75,500.00	与收益相关
智能制造试点示范企业奖励资金		60,000.00	与收益相关
柳州市工信委上规模企业奖励费		30,000.00	与收益相关
收中关村企业促进会中介服务资金		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		14,000.00	与收益相关
柳州市科学技术局专利资助与奖励费		5,010.00	与收益相关
高新技术开发区专利自助奖励费		5,000.00	与收益相关
安全生产标准化建设奖励资金		5,000.00	与收益相关
专利补助资金		5,000.00	与收益相关
柳州市科学技术局专利资助与奖励费		4,000.00	与收益相关
省级专利补助资金		3,000.00	与收益相关
知识产权奖励资金		2,400.00	与收益相关
收专利资助金		874.00	与收益相关
合计	233,437.95	574,684.00	

#### (四十七) 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	7,905,642.08	2,617,523.20	7,905,642.08

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
对外捐赠	204,350.50	173,000.00	204,350.50
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	83,951.74	27,808.41	83,951.74
其他	1,626,269.20	2,019,289.72	1,626,269.20
合计	9,820,213.52	4,837,621.33	9,820,213.52

其他说明：本期营业外支出-其他主要为质量罚款、违约金、滞纳金等

#### (四十八) 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	28,221,199.46	17,551,755.77
递延所得税费用	-6,035,758.15	-4,251,794.17
合计	22,185,441.31	13,299,961.60

##### 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	170,917,445.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,637,616.84
子公司适用不同税率的影响	192,891.96
调整以前期间所得税的影响	-132,777.77
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,348,237.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-429,274.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	517,611.50
税法规定的额外可扣除费用（研发加计扣除）	-4,948,864.18
所得税费用	22,185,441.31

#### (四十九) 现金流量表项目

##### 1、 收到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
利息、政府补助及其他	13,978,424.90	5,982,913.40

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金及其他	75,363,722.50	48,494,895.72
其他应收、其他应付收现	140,801,530.66	447,243,296.85
合计	230,143,678.06	501,721,105.97

## 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	156,179,151.79	79,555,991.64
支付保证金	67,211,776.11	87,458,770.40
其他应收、其他应付款变动费用及往来付现	81,840,408.26	54,214,370.76
捐赠、罚款等	474,253.59	489,576.42
合计	305,705,589.75	221,718,709.22

## 3、 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
支付关联方借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

## 4、 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

## 5、 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
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	33,010.00	26,461.73
合计	33,010.00	4,026,461.73

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	148,732,004.22	56,147,156.69
加：资产减值准备	23,481,136.59	39,013,823.64
固定资产折旧	33,596,901.20	28,334,579.07
无形资产摊销	22,538,256.99	17,193,095.71
长期待摊费用摊销	1,889,770.18	1,901,158.93
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)	-267,764.29	-37,538.96
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	83,951.74	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)	6,408,408.39	3,601,418.08
投资损失(收益以“－”号填列)	-13,857,454.65	-28,512,628.15
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,371,321.63	-1,859,454.12
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-158,556.07	-2,392,340.05
存货的减少(增加以“－”号填列)	-84,792,729.71	-81,648,982.99
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-98,029,449.79	363,292,122.97
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	113,351,467.88	67,268,601.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	148,604,621.05	462,323,387.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	569,394,036.46	446,671,841.64
减：现金的期初余额	446,671,841.64	384,975,239.65
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	122,722,194.82	61,696,601.99

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	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	139,210,337.66
其中：洛阳科博思新材料科技有限公司	139,210,337.66
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	38,122,348.20
其中：洛阳科博思新材料科技有限公司	38,122,348.20
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：洛阳科博思新材料科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	101,087,989.46

## 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	年初余额
一、现金	569,394,036.46	446,671,841.64
其中：库存现金	780,825.27	241,948.80
可随时用于支付的银行存款	568,613,211.19	446,429,892.84
可随时用于支付的其他货币资金		
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	569,394,036.46	446,671,841.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (五十一) 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	76,694,237.04	见本附注五、（一）

### (五十二) 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			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	328,423.83	6.8632	2,254,038.43
港币	115,112.07	0.8762	100,861.20
应收账款			
其中：美元	1,922,578.90	6.8632	13,195,043.51
港币			
长期借款			
其中：美元			
港币			

## 2、 境外经营实体说明

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。

## 六、 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的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
洛阳科博思新材料科技有限公司	2018 年 11 月	139,210,337.66	43.53	企业合并方式	2018 年 11 月 30 日	取得控制权	9,125,569.54	215,658.27

其他说明：报告期内，公司以协议受让的方式收购了洛阳科博思新材料科技有限公司的 43.53% 的股权，标的股权于 2018 年 9 月 26 日办妥工商过户变更登记手续；本次交易股权转让及出资款项分别于 2018 年 10 月 8 日、2018 年 10 月 22 日、2018 年 11 月 13 日支付，支付完成后公司派驻管理人员取得标的公司控制权。

## 2、 合并成本及商誉

	洛阳科博思新材料科技有限公司
合并成本	
—现金	139,210,337.66
—非现金资产的公允价值	
—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	139,210,337.66
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	56,095,293.16
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	83,115,044.50

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。

本期大额商誉形成的主要原因：

公司收购洛阳科博思新材料科技有限公司是以前其现有新材料领域发展及技术资源为目的，以北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《洛阳隆华传热节能股份有限公司拟收购洛阳科博思新材料科技有限公司 20% 股权涉及的洛阳科博思新材料科技有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（国融兴华评报字（2018）第 100014 号）收益法的评估结果为基础收购标的公司股权，因此形成了大额商誉。

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	洛阳科博思新材料科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	170,441,920.79	156,268,908.91
货币资金	40,965,120.10	40,965,120.10
应收款项	49,354,634.95	49,354,634.95
预付款项	13,898,521.98	13,840,082.72
其他应收款	5,873,670.73	5,873,670.73

	洛阳科博思新材料科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
存货	16,015,346.91	16,014,774.94
其他流动资产	2,100,813.12	2,100,813.12
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
固定资产	8,021,723.83	7,894,038.28
在建工程	17,166,073.88	16,515,022.10
无形资产	13,335,263.32	
长期待摊费用	760,442.52	760,442.52
递延所得税资产	1,950,309.45	1,950,309.45
负债：	40,081,769.44	39,228,435.89
应付账款	37,201,501.80	37,201,501.80
预收款项	164,694.00	164,694.00
应付职工薪酬	46,569.50	46,569.50
应交税费	187,520.92	187,520.92
其他应付款	128,149.67	128,149.67
递延所得税负债	2,353,333.55	
递延收益		1,500,000.00
净资产	130,360,151.35	117,040,473.02
其中：归属母公司净资产	128,865,823.93	115,546,145.60
减：少数股东权益	72,770,530.77	65,248,908.42
取得的净资产	56,095,293.16	50,297,237.18

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

洛阳科博思新材料科技有限公司的可辨认资产、负债公允价值在 2018 年 7 月 31 日的评估值的基础上，分析至合并日 2018 年 11 月 30 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

## (二) 处置子公司

本期公司无处置子公司情况

## 七、 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
洛阳科博思新材料科技有限公司	河南	洛阳	复核材料加工与销售	43.53		非同一控制下企业合并取得的子公司
厦门隆华信科股权投资基金合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	股权投资管理	100.00		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
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
阜阳加美居善水务发展有限公司	安徽	阜阳	城镇污水处理		85.00	通过设立或投资等方式取得
重庆西证渝富阳城壹号私募股权投资基金	阳城	重庆	股权投资管理		100.00	通过认购基金份额等投资方式取得

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	
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
洛阳晶联光电材料有限公司	河南	洛阳	靶材销售		70.00	通过设立或投资等方式取得
洛阳兴隆新材料科技有限公司	河南	洛阳	复核材料加工与销售		26.12	非同一控制下企业合并取得的子公司
科博思（青岛）新材料科技有限公司	山东	青岛	复核材料加工与销售		22.20	非同一控制下企业合并取得的子公司

在子公司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。中电加美期末持有海东居善 70%股权，享受 100%经营收益。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本期纳入合并范围的结构化主体共两家，一家为厦门隆华信科股权投资基金合伙企业（有限合伙），一家为重庆西证渝富阳城壹号私募股权投资基金。具体情况如下：

（1）2018 年 9 月 17 日，公司与中投信科（厦门）股权投资管理有限公司（以下简称“中投信科”）共同发起设立厦门隆华信科股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“隆华信科”）。隆华信科工商注册认缴出资额为 10,010.00 万元，其中中投信科作为基金管理人（GP）出资 10.00 万元，公司以自筹资金出资 10,000.00 万元。

截止 2018 年 12 月 31 日，该合伙企业仅由公司认缴出资 100.00 万元，中投信科实际未出资，目前公司占实缴出资 100.00%。

根据双方签订的《合伙协议》，公司主要经营由投资委员会决策，投资委员会

由 5 人成立，公司派出 2 人参与，并具有一票否决权，目前投资决策委员会尚未派驻成立。

因此根据实际情况，公司在合伙企业中出资份额近 100.00%且承担投资运营造成的风险与回报，在日常经营活动公司实质上具有控制权，公司将该结构化主体纳入合并范围。

(2) 如“附注五、(七)、6”所述，2018 年 7 月 18 日，公司下属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”）签订《重庆西证渝富阳城壹号私募股权投资基金基金合同》，并于 2018 年累计认购 6,100 万份额，截止 2018 年 12 月 31 日，该基金期末基金份额总额 6,100.00 万元，目前中电加美出资份额占实缴份额 100.00%，因此公司将该结构化主体纳入合并范围。

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	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	-111,856.21		16,901,985.93
湖南兆恒材料科技有限公司	47.01	4,083,082.02		29,815,454.92
咸宁海威复合材料制品有限公司	33.31	7,029,952.60		73,428,939.54

其他说明：

下属 3 级子公司科博思（青岛）新材料科技有限公司为 2017 年 12 月 22 日设立，截止本报告批准报出日尚未开展业务，同时 2 级子公司洛阳科博思新材料科技有限公司也未对该公司进行出资。

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

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	8,368,416.27	125,265,755.87	133,634,172.14	28,875,667.94	45,000,000.00	73,875,667.94
广西晶联光电材料有限责任公司	66,862,863.60	84,142,010.88	151,004,874.48	87,861,628.61	6,803,292.78	94,664,921.39
湖南兆恒材料科技有限公司	58,625,383.51	9,101,518.70	67,726,902.21	4,063,258.47	240,000.00	4,303,258.47
咸宁海威复合材料制品有限公司	124,842,603.57	124,313,394.24	249,155,997.81	23,154,687.23	5,560,183.17	28,714,870.40

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	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

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	11,152,770.84	39,247.83	39,247.83	6,320,462.44	5,728,294.20	-2,597,600.18	-2,597,600.18	3,416,886.32

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
广西晶联光电材料有限责任公司	47,136,709.72	-372,854.03	-372,854.03	-21,421,517.65	33,993,948.52	-3,126,145.64	-3,126,145.64	-14,482,184.91
湖南兆恒材料科技有限公司	28,720,198.80	8,685,560.56	8,685,560.56	4,272,323.38	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	76,306,027.15	21,104,631.05	21,104,631.05	12,911,252.56	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

(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

无

(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
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
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
中船重工阳新环境工程有限公司	阳新	湖北	污水处理	39.00		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”）34.00%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

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	正融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）	正融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	179,354,407.92	53,254,414.07	246,013,014.11	204,976,908.58	70,070,468.13	253,346,208.77
非流动资产	-431,997.07	358,588,909.77		295,899,957.43	236,123,522.51	1,530.00
资产合计	178,922,410.85	411,843,323.84	246,013,014.11	500,876,866.01	306,193,990.64	253,347,738.77
流动负债	2,214,702.12	9,932,833.94	2,260,470.00	25,074,763.35	616,287.87	7,560,470.00
非流动负债	613,626.01	252,380,000.00		302,362,903.94	156,000,000.00	
负债合计	2,828,328.13	262,312,833.94	2,260,470.00	327,437,667.29	156,616,287.87	7,560,470.00
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	176,094,082.72	149,530,489.90	243,752,544.11	173,439,198.72	149,577,702.77	245,787,268.77
按持股比例计算的净资产份额	40,501,639.02	50,840,366.56	110,785,531.29	39,891,015.70	50,856,418.94	111,710,313.66
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润			-22,728.27			
—其他（部分股东未出资）	3,059,158.47			3,059,158.47		

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	正融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）	正融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）
对联营企业权益投资的账面价值	43,560,797.49	50,840,366.56	110,762,803.02	42,950,174.17	50,856,418.94	111,720,313.66
营业收入	11,659,304.54			18,822,150.89		
净利润	2,654,884.00	-47,212.87	21,113,949.63	1,219,348.49	-45,201.50	18,401,235.00
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	2,654,884.00	-47,212.87	21,113,949.63	1,219,348.49	-45,201.50	18,401,235.00

#### 4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

##### （1）上海隆华环保科技有限公司

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，于 2018 年 6 月办妥注销手续。

##### （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 4 月成立，本公司持股比例 40.00%，截止 2018 年 12 月 31 日各股东均为未实缴出资，也未开展生产经营。

##### （3）中船重工阳新环境工程有限公司

中船重工阳新环境工程有限公司，于 2018 年 1 月成立，本公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司通过协议于 2018 年 12 月 14 日取得该公司 39.00% 股权，截止 2018 年 12 月 31 日该公司尚未开展生产经营。

#### 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

#### 八、 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：

##### （一）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。

## (二) 流动性风险

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。

## 九、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			
	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	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆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				
◆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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				

项目	期末公允价值			
	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	合计
◆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				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
（二）非同一控制下企业合并评估的存货			2,531,276.44	2,531,276.44
（三）非同一控制下企业合并评估的固定资产			47,577,628.61	47,577,628.61
（四）非同一控制下企业合并评估的在建工程			11,454,269.26	11,454,269.26
（五）非同一控制下企业合并评估的无形资产			59,981,259.38	59,981,259.38
（六）非同一控制下企业合并评估的其他资产			1,517,889.26	1,517,889.26
非持续以公允价值计量的资产总额			123,062,322.95	123,062,322.95
非持续以公允价值计量的负债总额				

(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

公司采用第三层次公允价值计量的项目主要为非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产。

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

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

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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 335,731,092 股，持股比例 36.69%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他重要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
厦门致远合众股权投资管理合伙企业（有限合伙）	公司多名高管出资成立的企业
江苏天靖环保产业发展有限公司	高管张源远担任董事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳瑞德材料技术服务有限公司	技术咨询	943,396.20	
洛阳瑞德材料技术服务有限公司	购买技术		5,970,873.80

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳科博思新材料科技有限公司	资金拆借利息	424,528.30	198,113.21
洛阳科博思新材料科技有限公司	销售产品	881,054.66	3,026,051.78

注：上表本期确认资金利息及销售产品的期间为 2018 年 1 月至 2018 年 11 月，本年度自 11 月 30 日起，洛阳科博思纳入公司合并范围。

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

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	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	665,238.09	725,714.28

注：上表本期确认租赁收入的期间为 2018 年 1 月至 2018 年 11 月，本年度自 11 月 30 日起，洛阳兴隆随洛阳科博思一同纳入公司合并范围，截止 2018 年 12 月 31 日，公司无对外关联租赁情况。

4、 关联担保情况

无

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	764.87	617.50

## 8、其他关联交易

### 对外投资

(1) 公司与高能智核环保科技有限公司（以下简称“高能智核”）、江苏天靖环保产业发展有限公司（以下简称“天靖环保”）、宁波梅山保税港区果恩投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“果恩投资”）、靖江天华智核环保科技有限公司（以下简称“天华智核”）签订了关于增资天华智核的增资扩股协议，公司拟向天华智核增资 14,000 万元整（其中 10,000 万元为新增注册资本，4,000 万元为新增资本公积）、高能智核增资 49,600 万元整（其中 13,600 万元为新增注册资本，36,000 万元为新增资本公积）、天靖环保增资 3,700 万元，果恩投资增资 11,700 万元，增资后天华智核注册资本由 1,000 万元增加至 40,000 万元，公司持有股份比例为 25%。公司副总经理、董事会秘书张源远先生担任天靖环保董事一职，本次交易事项构成关联交易。

(2) 公司与中投信科（厦门）股权投资管理有限公司（以下简称“中投信科”）共同发起设立厦门隆华信科股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称隆华信科）。公司副董事长、总经理孙建科先生持有中投信科 50% 股份，副总经理、董秘张源远先生持有中投信科 10% 股份，均为公司关联自然人，本次投资构成关联交易。

(3) 公司与与厦门科博思汇智股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门汇智”）、厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“仁达隆华”）及洛阳科博思新材料科技有限公司（以下简称“科博思”）签署了《股权转让及增资协议》，公司收购及出资后，持有科博思 43.53% 股权。科博思为公司及公司董事、监事、高级管理人员、骨干人员参与投资设立的投资基金投资的企业，本次交易事项构成关联交易。

(4) 公司与杨媛、段嘉刚、曾勇、刘凤朝、链和科技（北京）有限公司签署协议，出资霍尔果斯链和股权投资管理合伙企业（有限合伙）；杨媛、段嘉刚系公司高管、链和科技（北京）有限公司系高管段嘉刚控制的企业，此对外投资事项构成关联交易。

## (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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	洛阳科博思新材料科技有限公司			3,040,480.55	152,024.03
	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
	石首市居善水务发展有限公司			299,015.00	14,950.00

注：本期洛阳科博思新材料科技有限公司已经纳入公司合并范围，期末合并报表中不再出现该公司关联往来事项。

石首市居善水务发展有限公司 2017 年 3 月已完成股权交割，2018 年度不再成为公司关联方。

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	洛阳瑞德材料技术服务有限公司	943,396.20	
	洛阳福格森机械装备有限公司	89,493.43	
其他应付款			
	正隆国际融资租赁有限公司	24,816,820.37	24,816,820.37
	上海隆华环保科技有限公司		20,000,000.00

注：洛阳福格森机械装备有限公司应付账款余额系公司之子公司洛阳科博思新材料科技有限公司在购买日（2018 年 11 月 30 日）之前交易形成。

### (七) 关联方承诺

无

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：33,010,000.00 股

公司本期行权的各项权益工具总额：0.00 股

公司本期失效的各项权益工具总额：0.00 股

公司期末发行在外的限制性股票授予价格的范围和合同剩余期限：

2018 年 6 月 27 日首次限制性股票授予价格为每股 3.05 元，授予数量 2,872 万股，具体解除限售安排如下：

- 1、限制性股票第一个解除限售期自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 30%；
- 2、限制性股票第二个解除限售期自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 30%；
- 3、限制性股票第三个解除限售期自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 40%。

2018 年 8 月 15 日预留限制性股票授予价格为每股 2.55 元，授予数量 429 万股，具体解除限售安排如下：

- 1、预留的限制性股票第一个解除限售期自预留授予部分上市之日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予部分完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 30%；
- 2、预留的限制性股票第二个解除限售期自预留授予部分上市之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予部分完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 30%；
- 3、预留的限制性股票第三个解除限售期自预留授予部分上市之日起 36 个月后的首个交易日起至预留授予部分完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 40%。

## （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：公司权益类金融工具估值模型；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据最新取得的可行权职工人数变动信息做出最佳估计。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：18,088,740.00 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：18,088,740.00 元

其他说明：

2018 年 5 月 14 日，公司 2017 年度股东大会通过关于《关于公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，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 277 名激励对象定向增发 28,720,000 股公司限制性股票。限制性股票每股的授予价格为 3.05 元。

2018 年 8 月 15 日召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，董事会同意向公司 2018 年限制性股票激励计划（以下简称“激励计划”）符合授予条件的 3 名激励对象授予 4,290,000 股预留限制性股票。限制性股票每股的授予价格为 2.55 元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成本 费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
10 吨 ITO 靶材项目	110,000.01	递延收益	110,000.01	110,000.04	其他收益
ITO 旋转靶材开发项目	50,000.01	递延收益	50,000.01	50,000.00	其他收益
TFT 用 ITO 靶材的开发与产业化	20,000.00	递延收益	20,000.00	20,000.00	其他收益
年产 60 吨 ITO 靶材产业化建设项目	250,000.01	递延收益	250,000.01	250,000.00	其他收益
收柳州市财政局项目款（年产 10 吨）	100,000.01	递延收益	100,000.01	100,000.00	其他收益
收柳州市财政局项目款（年产 30 吨）	7,583.33	递延收益	7,583.33		其他收益
氧化锡旋转靶材专利技术的产业化应用研究	21,047.01	递延收益	21,047.01		其他收益
一种纳米氧化钨的生产方法	32,407.41	递延收益	32,407.41		其他收益
合计	591,037.79		591,037.79	530,000.04	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期发生额	上期发生额	
军民融合产业功能性 PMI 泡沫产业化	1,680,000.00	960,000.00	720,000.00	其他收益
产业优化资金	600,000.00		600,000.00	其他收益
科技小巨人奖励	390,000.00	100,000.00	290,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
长沙市科技创新项目奖励	250,000.00		250,000.00	其他收益
高新技术企业认定奖励资金	330,000.00	130,000.00	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
发明专利奖励资金	22,000.00		22,000.00	其他收益
2018 年第一批市直工业企业技术改造项目资金	1,909,400.00	1,909,400.00		其他收益
2018 年自创区产业聚集群专项资金	1,750,000.00	1,750,000.00		其他收益
2018 年第一批财政科技资金项目	800,000.00	800,000.00		其他收益
中电加美专利商用化补贴	600,000.00	600,000.00		其他收益
武汉市财政局研发补助	500,000.00	500,000.00		其他收益
科技厅奖励款	500,000.00	500,000.00		其他收益
个税返还	476,902.61	476,902.61		其他收益
柳州市工信委项目补助费	390,000.00	390,000.00		其他收益
18 年科技计划项目资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
耐腐蚀一体化防护 ZJ 研发补助	250,000.00	250,000.00		其他收益
耐候缓蚀一体化防护材料基础研究	250,000.00	250,000.00		其他收益
2017 年新认定新批准研发平台奖励资金	205,000.00	205,000.00		其他收益
第十一批“3551 光谷人才计划”无偿资金	150,000.00	150,000.00		其他收益
望城经开区第一批科技计划项目奖	150,000.00	150,000.00		其他收益
柳东新区配套奖励经费	140,000.00	140,000.00		其他收益
广西壮族自治区知识产权发展研究中心奖励款	104,000.00	104,000.00		其他收益
企业纳税工作突出贡献	100,000.00	100,000.00		其他收益
望城经开区研发经费奖励款	100,000.00	100,000.00		其他收益
咸宁高新区 2017 年度企业科技创新项目奖励	80,000.00	80,000.00		其他收益
柳州市高新开发区管委会 2018 年第一批专利奖励	74,000.00	74,000.00		其他收益
柳州市工信委 2017 年技术创新奖	60,000.00	60,000.00		其他收益
科协汇院士工作站经费	50,000.00	50,000.00		其他收益
工业清洁生产审核补助奖金	50,000.00	50,000.00		其他收益
省级科学技术研究与开发资金	50,000.00	50,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017 年科技创新奖-专利补贴	42,000.00	42,000.00		其他收益
2017 年河南省科技型中小企业奖励资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
稳岗基金补贴	27,986.80	27,986.80		其他收益
企业税收奖励	21,000.00	21,000.00		其他收益
科学研究与开发资金后补助款	20,000.00	20,000.00		其他收益
柳州高新管委会专利奖励	20,000.00	20,000.00		其他收益
稳岗基金补贴	14,294.00	14,294.00		其他收益
中电加美购买信用报告补贴	5,000.00	5,000.00		其他收益
柳州市科技局专利奖励费	5,000.00	5,000.00		其他收益
中电加美专利补贴	2,450.00	2,450.00		其他收益
中电加美 2018 年第二批次三级达标优秀企业评审补助费	2,000.00	2,000.00		其他收益
科技局专利奖励费	2,000.00	2,000.00		其他收益
突出贡献奖	279,658.95	109,658.95	170,000.00	营业外收入
人力资源保障局 2017 年引智专项经费补贴	184,779.00	84,779.00	100,000.00	营业外收入
产业强园评先活动科技创新奖	20,000.00	20,000.00		营业外收入
党建经费	10,000.00	10,000.00		营业外收入
交通补助	6,000.00	6,000.00		营业外收入
经开区拨款上海智能制造博览费差旅费	3,000.00	3,000.00		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
境外展览补助	75,500.00		75,500.00	营业外收入
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
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
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
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
安全生产标准化建设奖励资金	5,000.00		5,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
专利补助资金	5,000.00		5,000.00	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
省级专利补助资金	3,000.00		3,000.00	营业外收入
知识产权奖励资金	2,400.00		2,400.00	营业外收入
收专利资助金	874.00		874.00	营业外收入
合计	13,455,155.36	10,654,471.36	2,800,684.00	

### (三) 政府补助的退回

无

## 十三、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 2018 年 12 月 31 日，公司对新疆隆华环保科技有限公司尚未完成出资。

2、公司之子公司广西晶联光电材料有限责任公司购买洛阳瑞德材料技术服务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，公司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、发行股票、或现金加股票等形式，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公司约定，于 2019 年起三年内，公司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公司的股权、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。

7、收购洛阳科博思新材料科技有限公司及其子公司洛阳兴隆新材料科技有限公司（以下简称“目标公司”）。

2018 年度公司收购目标公司时，与原股东共同约定：

（1）2022 年第二季度，公司启动实施收购原股东持有的目标公司全部剩余股权。除非另达成新的书面协议，公司按照目标公司 2021 年度经会计师事务所财务审计后的净利润的 15 倍溢价作为目标公司的约定价值收购原股东持有目标公司 56.47%的剩余股权。股权收购的支付方式可以是公司的股权或现金加股权等形式。

（2）考虑到资本市场的变化可能，如果 2022 年公司收购原股东剩余股权时，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（全部交易日平均值）的 50%执行。

## （二）或有事项

### 1、未结清保函

截至 2018 年 12 月 31 日，公司及子公司未结清的履约保函共计 39,266,932.36 元，其中公司存在未结清的履约保函共计 11,216,120.00 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 27,094,812.36 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 1,354.74 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 760.52 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 1,800.00 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 2,048.29 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 1,500.00 万元提供担保。

## 十四、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无

### (二) 利润分配情况

根据公司于 2019 年 3 月 18 日召开的第三届董事会第二十九次会议决议，本年度利润分配预案为：以公司 2018 年 12 月 31 日总股本 915,089,304 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 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。

### (三) 销售退回

无

### (四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

## 十五、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

无

### (二) 债务重组

2018 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 130.79 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 790.56 万元。

### (三) 资产置换

无

### (四) 年金计划

无

## (五) 终止经营

### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	135,840,577.70	46,014,851.33
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

### 2、 终止经营净利润

无

### 3、 终止经营处置损益的调整

无

### 4、 终止经营现金流量

无

### 5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

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	863,418,932.05	448,489,602.73	300,092,225.68	9,278,781.89	-10,056,138.61	1,611,223,403.74
其中：对外交易收入	862,607,584.26	448,489,602.73	299,276,708.44	849,508.31		1,611,223,403.74
分部间交易收入	811,347.79		815,517.24	8,429,273.58	-10,056,138.61	-
二、营业成本	626,432,013.05	343,739,360.14	190,774,688.06	360,998.99	-1,452,648.18	1,159,854,412.06
其中、对外交易营业成本	626,432,013.05	343,739,360.14	189,322,039.88	360,998.99		1,159,854,412.06
分部间交易成本			1,452,648.18		-1,452,648.18	-
三、资产减值损失	6,303,573.19	16,081,983.27	-114,778.90	1,210,359.03		23,481,136.59
四、利润总额	70,802,225.36	40,918,289.46	54,541,280.88	4,134,629.79	521,020.04	170,917,445.53
五、所得税费用	8,378,121.07	7,670,836.05	5,417,325.37	718,077.06	1,081.76	22,185,441.31
六、净利润	62,424,104.29	33,247,453.41	49,123,955.51	3,416,552.73	519,938.28	148,732,004.22
七、资产总额	3,483,411,769.66	986,362,012.01	893,578,488.39	128,490,431.99	-1,049,574,866.78	4,442,267,835.27
八、负债总额	1,098,105,593.65	476,518,612.41	281,870,402.88	64,456,131.42	-300,655,678.72	1,620,295,061.64
九、其他重要信息						-
对外联营和合营企业的长期股权投资	205,163,967.07	18,488,262.00				223,652,229.07
对联营和合营企业的投资收益	1,227,969.39					1,227,969.39

3、 公司无报告分部的

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

1、 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司控股股东质押其所持有股票情况如下：

持有人名称	总持有数量	质押/冻结总数	质押占其所持股份比例
李占明	134,601,092	127,146,099	94.46%
李明强	68,641,600	47,721,700	69.52%
李明卫	67,000,000	14,460,000	21.58%
李占强	65,488,400	58,290,000	89.01%

2、 资产负债表日后控股股东股权变化情况：

(1) 2018 年 12 月 19 日，公司控股股东、实际控制人李明卫、李明强分别于河南高科技创业投资股份有限公司（以下简称“河南高创”）签署了《股权转让协议》，李明卫、李明强将其持有的共计 5,000 万股股份转让给河南高创。2019 年 1 月 21 日，公司控股股东、实际控制人李明卫、李明强二人分别向河南高创转让其持有的公司 4,370 万股、630 万股，并与当日办妥股份过户登记，收到《证券过户登记确认书》，此次协议转让的过户登记手续已全部完成。

(2) 公司控股股东李占明于 2019 年 1 月 31 日通过大宗交易方式减持公司股份 4,600,000 股。

(3) 2019 年 3 月 11 日，公司控股股东、实际控制人李占明、李占强、李明强三人与通用技术集团投资管理有限公司（以下简称“通用投资”）签署《股权转让协议》。李占明、李占强、李明强三人分别向通用投资转让其所持有的公司 2,900 万股、1,550 万股、1,050 万股，通用投资作为公司战略投资者成为公司股东。截止本报告批准报出日，此转让事项涉及股权尚未办妥变更过户手续。

3、 其他

公司于 2018 年 10 月 31 日召开的第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关

于回购公司股份的预案》，该议案已经 2018 年 11 月 19 日召开的 2018 年度第三次临时股东大会审议通过，同意公司以自有资金或自筹资金不超过人民币 10,000 万元（含）且不低于人民币 5,000 万元（含）用于以集中竞价交易方式回购公司股份，回购价格不超过人民币 6 元/股（含）。回购期限为自股东大会审议通过本回购股份方案之日起 12 个月内。

截止本报告批准报出日，公司正在推进回购股份的相关工作，尚未实施回购。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	45,203,325.47	54,855,404.25
应收账款	394,378,893.25	310,128,384.37
合计	439,582,218.72	364,983,788.62

#### 1、 应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	43,883,100.47	53,598,020.25
商业承兑汇票	1,320,225.00	1,257,384.00
合计	45,203,325.47	54,855,404.25

##### （2）期末公司已质押的应收票据

无

##### （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
银行承兑汇票	147,791,656.23	
商业承兑汇票	11,881,400.00	
合计	159,673,056.23	

##### （4）期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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应收账款	2,446,400.00	0.51	2,054,400.00	83.98	392,000.00	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	477,169,212.63	99.10	83,407,519.38	17.48	393,761,693.25	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	1,892,770.00	0.39	1,667,570.00	88.10	225,200.00	1,770,770.00	0.45	1,594,370.00	90.04	176,400.00
合计	481,508,382.63	100.00	87,129,489.38		394,378,893.25	389,669,503.65	100.00	79,541,119.28		310,128,384.37

### 期末单项金额重大并单独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
内蒙古伊东集团九鼎化工有限责任公司	1,296,000.00	1,296,000.00	100.00	回款困难
山东润银生物化工股份有限公司	1,150,400.00	758,400.00	65.92	回款困难
合计	2,446,400.00	2,054,400.00		

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）	303,368,145.03	15,168,407.25	5.00
1—2 年	83,417,407.95	8,341,740.80	10.00
2—3 年	14,911,253.43	2,982,250.69	20.00
3—4 年	22,457,050.34	8,982,820.14	40.00
4—5 年	25,415,276.90	20,332,221.52	80.00
5 年以上	27,600,078.98	27,600,078.98	100.00
合计	477,169,212.63	83,407,519.38	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 7,588,370.10 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 142,197,252.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,109,862.63 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	299,405,097.61	182,507,169.48
合计	299,405,097.61	182,507,169.48

## 1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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	299,347,314.16	99.76	268,113.35	0.09	299,079,200.81	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	716,984.00	0.24	391,087.20	54.55	325,896.80	738,029.00	0.40	210,398.10	28.51	527,630.90
合计	300,064,298.16	100.00	659,200.55		299,405,097.61	184,371,495.61	100.00	1,864,326.13		182,507,169.48

期末单项金额重大并单独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）	2,282,889.28	114,144.46	5.00
1—2 年	1,098,888.83	109,888.89	10.00
2—3 年	6,000.00	1,200.00	20.00
3—4 年	5,100.00	2,040.00	40.00
4—5 年			
5 年以上	40,840.00	40,840.00	100.00
合计	3,433,718.11	268,113.35	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
无确凿证据发生了损失的合并范围内关联方组合	285,210,408.21	
无确凿证据发生了损失的保证金组合	10,703,187.84	
合计	295,913,596.05	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,205,125.58 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	年初账面余额
备用金	2,172,588.43	931,208.08
各种保证金	11,420,171.84	37,371,828.60
押金、代收代付	958,671.19	1,049,093.53
关联方往来款	285,210,408.21	144,782,366.32
其他	302,458.49	236,999.08
合计	300,064,298.16	184,371,495.61

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中电加美环保科技有限公司	关联方往来	124,460,000.00	1 年以内	41.48	
广西晶联光电材料有限责任公司	关联方往来	65,365,200.38	2 年以内	21.78	
洛阳高新四丰电子材料有限公司	关联方往来	42,331,975.30	2 年以内	14.11	
滨海居善水务发展有限公司	关联方往来	34,122,105.99	1 年以内	11.37	
洛阳晶联光电材料有限责任公司	关联方往来	18,117,668.98	2 年以内	6.04	
合计		284,396,950.65		94.78	

(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

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,418,095,709.93	23,800,000.00	1,394,295,709.93	1,967,106,865.55	23,800,000.00	1,943,306,865.55
对联营、合营企业投资	205,163,967.07		205,163,967.07	225,526,906.77		225,526,906.77
合计	1,623,259,677.00	23,800,000.00	1,599,459,677.00	2,192,633,772.32	23,800,000.00	2,168,833,772.32

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
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
洛阳高新四丰电子材料有限公司	133,000,000.00			133,000,000.00		
滨海居善水务发展有限公司	696,183,326.55		689,221,493.28	6,961,833.27		
隆华加美节能环保工程（北京）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
昌吉市华美环境科技有限公司	31,000,000.00			31,000,000.00		
广西晶联光电材料有限责任公司	79,892,199.00			79,892,199.00		
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		
洛阳科博思新材料科技有限公司		139,210,337.66		139,210,337.66		

被投资单位	年初余额	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
厦门隆华信科股权投资管理合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	1,967,106,865.55	140,210,337.66	689,221,493.28	1,418,095,709.93		23,800,000.00

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	111,720,313.66		-1,590,909.09	633,398.45					110,762,803.02		
昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	50,856,418.94			-16,052.38					50,840,366.56		
正隆国际融资租赁有限公司	42,950,174.17			610,623.32					43,560,797.49		
上海隆华环保科技有限公司	20,000,000.00		-20,000,000.00								
小计	225,526,906.77		-21,590,909.09	1,227,969.39					205,163,967.07		
合计	225,526,906.77		-21,590,909.09	1,227,969.39					205,163,967.07		

(四) 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	847,494,853.61	616,305,423.27	474,563,746.88	384,403,147.37
其他业务	15,924,078.44	10,126,589.78	19,150,799.49	12,709,865.87
合计	863,418,932.05	626,432,013.05	493,714,546.37	397,113,013.24

(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
权益法核算的长期股权投资收益	1,227,969.39	8,628,215.10
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	6,643,901.94	8,273,297.42
合计	7,871,871.33	111,901,512.52

十七、 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	183,812.55	
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）	11,565,531.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	8,103,678.47	
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	-6,597,749.60	
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		
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	865,918.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	2,118,185.81	
少数股东权益影响额	504,109.54	
合计	11,498,895.63	

(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（元）	
		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	5.37	0.1514	0.1514
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92	0.1386	0.1386

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年三月十八日