

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度



隆华科技集团（洛阳）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2021年01月01日至2021年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-180

审计报告

信会师报字[2022]第 ZB10684 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 主营业务收入	
<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（二十六）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（四十八）”。</p> <p>报告期内，隆华科技合并口径主营业务收入为 21.23 亿元，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。</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）了解隆华科技与销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行；了解隆华科技收入确认政策；了解并评价收入确认是否符合会计准则及隆华科技收入确认政策的规定；</p> <p>（2）区别产品销售类别及结合业务板块、行业发展和隆华科技实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>（3）执行细节测试，包括检查销售合同、销售发票等，抽样检查存货收发记录、客户确认的签收单、验收证明等外部证据；检查收款记录，对期末应收账款及销售收入进行函证，确认销售收入的真实性；</p> <p>（4）执行资产负债表日前后销售收入的截止性测试程序、并结合期后事项审计检查是否存在销售退回等情况，以确认销售收入是否计入恰当的会计期间。</p>

(二) 商誉减值	
<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(二十一)”。截至2021年12月31日,隆华科技商誉账面价值为64,892.99万元,占资产总额的10.32%。隆华科技聘请有资质的第三方对因收购而形成商誉的重要子公司与商誉相关的资产组进行评估,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>针对商誉减值测试,我们实施的审计程序主要包括:</p> <p>(1) 了解隆华科技商誉减值相关的流程及内部控制,了解隆华科技商誉减值测试的程序,包括复核管理层对资产组及资产组合的认定和商誉的分摊方法;</p> <p>(2) 了解各资产组的历史业绩情况及发展规划,以及宏观经济和所属行业的发展趋势;</p> <p>(3) 评估不包含商誉的资产组及包含商誉的资产组的减值测试的估值方法;评价评估专家的独立性、胜任能力、专业素质和客观性;获取评估专家出具的评估报告,并复核隆华科技所采用的减值测试模型、方法及重要假设;</p> <p>(4) 评价评估专家测试所引用参数的合理性,包括预计产量、未来销售价格、生产成本、增长率、各项经营费用和折现率以及增长率、预测期等;</p> <p>(5) 根据我们对隆华科技业务及所处行业的了解,复核上述关键假设与历史数据和外部数据的一致性;</p> <p>(6) 检查财务报表附注对商誉减值信息披露的充分性。</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 2021 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

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

（六）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，以对合并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：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二二年四月二十六日

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司
合并资产负债表
2021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	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	923,635,940.82	502,065,152.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	41,009,307.25	97,781,466.61
衍生金融资产			
应收票据	（三）	139,170,948.23	103,823,612.42
应收账款	（四）	980,443,794.00	988,200,858.26
应收款项融资	（五）	43,707,583.66	41,673,156.13
预付款项	（六）	37,711,731.38	40,863,086.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	31,762,217.45	34,131,086.64
买入返售金融资产			
存货	（八）	686,135,144.50	547,678,002.14
合同资产	（九）	321,684,879.88	68,466,012.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（十）	95,100,499.16	58,877,723.96
流动资产合计		3,300,362,046.33	2,483,560,157.10
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	（十一）	139,003,369.86	134,048,369.86
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十二）	214,427,219.25	218,371,778.96
其他权益工具投资	（十三）	197,399,121.89	197,399,121.89
其他非流动金融资产	（十四）	40,000,000.00	47,300,097.32
投资性房地产	（十五）	16,039,440.68	17,617,978.43
固定资产	（十六）	522,966,409.65	468,541,737.83
在建工程	（十七）	107,354,300.50	61,079,714.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十八）	14,162,300.71	
无形资产	（十九）	461,830,802.23	334,163,467.11
开发支出	（二十）	8,983,115.73	12,881,047.27
商誉	（二十一）	648,929,882.29	648,929,882.29
长期待摊费用	（二十二）	14,956,196.01	14,503,009.23
递延所得税资产	（二十三）	46,883,496.00	42,985,695.81
其他非流动资产	（二十四）	555,027,342.10	583,042,990.67
非流动资产合计		2,987,962,996.90	2,780,864,891.15
资产总计		6,288,325,043.23	5,264,425,048.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十五）	415,997,522.78	401,255,556.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十六）	230,007,855.11	415,414,614.71
应付账款	（二十七）	572,841,719.80	554,309,845.93
预收款项	（二十八）	107,815.20	
合同负债	（二十九）	324,051,228.86	375,481,368.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（三十）	42,670,216.50	42,363,795.77
应交税费	（三十一）	39,198,708.40	33,924,090.72
其他应付款	（三十二）	153,626,874.97	415,554,287.38
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十三）	14,812,607.94	2,003,293.89
其他流动负债	（三十四）	92,283,218.12	76,548,195.34
流动负债合计		1,885,597,767.68	2,316,855,048.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十五）	315,400,000.00	41,067,524.72
应付债券	（三十六）	671,264,256.58	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十七）	9,708,075.20	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十八）	94,695.24	
递延收益	（三十九）	38,974,643.59	20,423,548.97
递延所得税负债	（二十三）	14,063,088.77	7,098,317.41
其他非流动负债	（四十）	29,890,327.18	28,000,000.00
非流动负债合计		1,079,395,086.56	96,589,391.10
负债合计		2,964,992,854.24	2,413,444,439.10
所有者权益：			
股本	（四十一）	914,221,304.00	914,393,304.00
其他权益工具	（四十二）	132,989,564.96	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十三）	789,574,436.14	789,419,820.14
减：库存股	（四十四）	58,936,197.53	96,738,637.53
其他综合收益	（四十五）	-59,724.12	-14,905.97
专项储备			
盈余公积	（四十六）	92,999,660.57	80,988,196.39
一般风险准备			
未分配利润	（四十七）	1,246,598,133.06	984,844,716.82
归属于母公司所有者权益合计		3,117,387,177.08	2,672,892,493.85
少数股东权益		205,945,011.91	178,088,115.30
所有者权益合计		3,323,332,188.99	2,850,980,609.15
负债和所有者权益总计		6,288,325,043.23	5,264,425,048.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		630,688,536.18	245,305,231.95
交易性金融资产		41,007,821.68	97,781,466.61
衍生金融资产			
应收票据	（一）	73,896,856.42	63,791,760.78
应收账款	（二）	360,256,732.29	405,888,661.77
应收款项融资	（三）	16,461,853.44	30,487,026.36
预付款项		8,621,889.92	4,949,569.12
其他应收款	（四）	429,721,525.76	374,966,958.22
存货		328,822,134.33	244,151,641.78
合同资产		254,761,526.80	51,395,267.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,381,352.30	4,037,294.93
流动资产合计		2,152,620,229.12	1,522,754,879.32
非流动资产：			
债权投资		139,003,369.86	134,048,369.86
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（五）	2,082,709,000.86	2,099,738,753.71
其他权益工具投资		85,450,536.25	85,450,536.25
其他非流动金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		23,801,162.90	24,636,731.64
固定资产		182,546,747.95	192,528,877.33
在建工程		3,003,422.92	1,140,591.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,356,835.69	
无形资产		57,264,441.27	52,445,145.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		550,729.32	737,748.24
递延所得税资产		18,541,246.52	18,891,897.16
其他非流动资产		62,154,199.50	143,926,854.53
非流动资产合计		2,672,381,693.04	2,763,545,505.80
资产总计		4,825,001,922.16	4,286,300,385.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2021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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		225,240,166.67	291,271,124.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		262,246,700.00	349,791,664.71
应付账款		254,841,715.70	265,996,015.89
预收款项			
合同负债		287,327,672.89	347,707,566.27
应付职工薪酬		20,395,178.30	25,371,594.16
应交税费		12,416,377.85	6,184,968.53
其他应付款		174,521,357.23	402,009,660.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,121,282.20	
其他流动负债		43,508,847.48	47,541,983.61
流动负债合计		1,284,619,298.32	1,735,874,578.01
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	
应付债券		671,264,256.58	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,838,467.01	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		76,173.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计		726,178,896.84	
负债合计		2,010,798,195.16	1,735,874,578.01
所有者权益：			
股本		914,221,304.00	914,393,304.00
其他权益工具		132,989,564.96	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,103,134,564.16	1,102,979,948.16
减：库存股		58,936,197.53	96,738,637.53
其他综合收益		1,832.64	1,832.64
专项储备			
盈余公积		92,999,660.57	80,988,196.39
未分配利润		629,792,998.20	548,801,163.45
所有者权益合计		2,814,203,727.00	2,550,425,807.11
负债和所有者权益总计		4,825,001,922.16	4,286,300,385.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司
合并利润表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,209,074,850.35	1,824,187,516.39
其中：营业收入	（四十八）	2,209,074,850.35	1,824,187,516.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,933,563,438.55	1,560,015,700.42
其中：营业成本	（四十八）	1,587,733,617.36	1,278,835,472.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（四十九）	15,532,884.17	14,653,838.66
销售费用	（五十）	78,155,354.14	49,212,772.87
管理费用	（五十一）	126,289,793.94	109,874,651.29
研发费用	（五十二）	97,119,132.55	87,043,211.94
财务费用	（五十三）	28,732,656.39	20,395,753.18
其中：利息费用		47,139,272.34	21,156,117.22
利息收入		20,935,881.28	2,800,522.04
加：其他收益	（五十四）	28,892,176.46	19,299,661.29
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十五）	38,596,221.50	30,340,139.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,545,013.60	268,483.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,679,592.18	-3,599,202.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（五十六）	507,821.68	2,852,318.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（五十七）	2,730,658.96	-25,075,673.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十八）	-7,137,559.95	629,117.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十九）	-966,846.59	-1,111,205.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		338,133,883.86	291,106,172.78
加：营业外收入	（六十）	495,532.72	5,124,816.14
减：营业外支出	（六十一）	1,698,728.18	12,499,084.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		336,930,688.40	283,731,904.48
减：所得税费用	（六十二）	29,740,496.16	31,631,532.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		307,190,192.24	252,100,371.60
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		307,190,192.24	252,100,371.60
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）		290,894,734.78	222,255,290.14
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,295,457.46	29,845,081.46
六、其他综合收益的税后净额		-44,818.15	-111,548.59
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-44,818.15	-111,548.59
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-44,818.15	-111,548.59
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-44,818.15	-111,548.59
7. 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		307,145,374.09	251,988,823.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		290,849,916.63	222,143,741.55
归属于少数股东的综合收益总额		16,295,457.46	29,845,081.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（六十三）	0.32	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）	（六十三）	0.32	0.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司
母公司利润表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	974,240,345.04	840,870,873.70
减：营业成本	(六)	705,878,820.27	625,110,575.75
税金及附加		7,744,848.45	7,869,727.52
销售费用		43,155,182.09	27,291,562.36
管理费用		48,497,537.64	37,201,798.59
研发费用		35,576,487.20	43,235,166.79
财务费用		31,217,285.13	13,541,209.10
其中：利息费用		33,574,885.59	14,859,573.77
利息收入		3,670,396.62	1,918,979.15
加：其他收益		1,872,466.69	5,556,907.21
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	32,981,227.27	36,311,339.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,662,475.71	3,564,607.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-608,825.58	30,000.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		507,821.68	2,778,112.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,385,439.11	-25,096,558.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,004,117.28	986,339.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-233,361.17	-202,761.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,908,782.34	106,954,211.44
加：营业外收入		174,113.37	4,686,732.21
减：营业外支出		1,051,527.68	11,768,272.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,031,368.03	99,872,671.46
减：所得税费用		4,916,726.20	7,588,384.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,114,641.83	92,284,287.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,114,641.83	92,284,287.31
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		120,114,641.83	92,284,287.31
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。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,574,788,114.87	1,401,748,070.66
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,731,564.16	3,282,132.06
收到其他与经营活动有关的现金	（六十四）	132,322,702.58	206,382,862.70
经营活动现金流入小计		1,708,842,381.61	1,611,413,065.42
购买商品、接受劳务支付的现金		941,927,010.12	669,896,243.04
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			
拆出资金净增加额			
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		233,084,220.50	203,714,435.63
支付的各项税费		126,605,573.85	126,646,975.08
支付其他与经营活动有关的现金	（六十四）	383,709,347.71	388,002,331.01
经营活动现金流出小计		1,685,326,152.18	1,388,259,984.76
经营活动产生的现金流量净额		23,516,229.43	223,153,080.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,448,393,573.79	1,373,237,874.90
取得投资收益收到的现金		6,129,007.77	4,281,580.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		494,360.40	95,624.00
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	（六十四）	176,398.11	
投资活动现金流入小计		2,455,193,340.07	1,377,615,079.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,321,855.84	161,014,350.65
投资支付的现金		2,637,038,297.93	1,745,318,321.40
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,790,360,153.77	1,906,332,672.05
投资活动产生的现金流量净额		-335,166,813.70	-528,717,592.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00	
取得借款收到的现金		1,817,517,054.22	519,644,368.81
收到其他与筹资活动有关的现金	（六十四）	231,375,253.16	255,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,058,692,307.38	774,644,368.81
偿还债务支付的现金		864,960,008.32	396,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,060,191.82	32,537,753.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（六十四）	421,237,521.30	53,950,121.00
筹资活动现金流出小计		1,334,257,721.44	483,387,874.12
筹资活动产生的现金流量净额		724,434,585.94	291,256,494.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-205,331.65	-403,989.79
五、现金及现金等价物净增加额		412,578,670.02	-14,712,006.70
加：期初现金及现金等价物余额		430,923,348.68	445,635,355.38
六、期末现金及现金等价物余额		843,502,018.70	430,923,348.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司
 母公司现金流量表
 2021 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		531,762,897.50	548,360,376.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		123,582,953.32	141,340,714.56
经营活动现金流入小计		655,345,850.82	689,701,091.28
购买商品、接受劳务支付的现金		132,682,348.63	135,049,069.68
支付给职工以及为职工支付的现金		74,383,598.46	92,221,566.33
支付的各项税费		41,335,946.63	59,036,376.88
支付其他与经营活动有关的现金		346,845,078.70	248,652,973.67
经营活动现金流出小计		595,246,972.42	534,959,986.56
经营活动产生的现金流量净额		60,098,878.40	154,741,104.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,107,994,129.96	1,119,074,040.98
取得投资收益收到的现金		5,131,219.66	3,273,462.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,580.40	
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		117,391,527.37	246,145,000.00
投资活动现金流入小计		2,230,727,457.39	1,368,492,503.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,682,445.02	4,399,610.02
投资支付的现金		2,293,568,297.93	1,456,017,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		165,421,433.91	17,195,000.00
投资活动现金流出小计		2,461,672,176.86	1,477,612,010.02
投资活动产生的现金流量净额		-230,944,719.47	-109,119,506.48
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,486,801,414.71	389,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		91,375,253.16	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,578,176,667.87	399,900,000.00
偿还债务支付的现金		714,900,000.00	324,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,466,270.72	26,694,236.17
支付其他与筹资活动有关的现金		261,653,915.15	43,647,961.00
筹资活动现金流出小计		1,019,020,185.87	394,342,197.17
筹资活动产生的现金流量净额		559,156,482.00	5,557,802.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-81,827.15	-18,493.96
五、现金及现金等价物净增加额		388,228,813.78	51,160,907.11
加：期初现金及现金等价物余额		207,105,696.20	155,944,789.09
六、期末现金及现金等价物余额		595,334,509.98	207,105,696.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	914,393,304.00				789,419,820.14	96,738,637.53	-14,905.97		80,988,196.39		984,844,716.82	2,672,892,493.85	178,088,115.30	2,850,980,609.15
加：会计政策变更											9,981,488.54	9,981,488.54	1,761,439.15	11,742,927.69
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	914,393,304.00				789,419,820.14	96,738,637.53	-14,905.97		80,988,196.39		994,826,205.36	2,682,873,982.39	179,849,554.45	2,862,723,536.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-172,000.00			132,989,564.96	154,616.00	-37,802,440.00	-44,818.15		12,011,464.18		251,771,927.70	434,513,194.69	26,095,457.46	460,608,652.15
（一）综合收益总额							-44,818.15				290,894,734.78	290,849,916.63	16,295,457.46	307,145,374.09
（二）所有者投入和减少资本	-172,000.00			132,989,564.96	154,616.00	-37,802,440.00						170,774,620.96	9,800,000.00	180,574,620.96
1. 所有者投入的普通股													9,800,000.00	9,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				132,989,564.96								132,989,564.96		132,989,564.96
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-172,000.00				154,616.00	-37,802,440.00						37,785,056.00		37,785,056.00
4. 其他														
（三）利润分配									12,011,464.18		-39,122,807.08	-27,111,342.90		-27,111,342.90
1. 提取盈余公积									12,011,464.18		-12,011,464.18			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	914,221,304.00			132,989,564.96	789,574,436.14	58,936,197.53	-59,724.12		92,999,660.57		1,246,598,133.06	3,117,387,177.08	205,945,011.91	3,323,332,188.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	914,869,304.00				1,086,162,705.18	126,982,287.53	96,642.62		71,585,191.32		789,642,366.16	2,735,373,921.75	278,779,539.84	3,014,153,461.59
加：会计政策变更									174,576.34		271,090.80	445,667.14	-22,133.04	423,534.10
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	914,869,304.00				1,086,162,705.18	126,982,287.53	96,642.62		71,759,767.66		789,913,456.96	2,735,819,588.89	278,757,406.80	3,014,576,995.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-476,000.00				-296,742,885.04	-30,243,650.00	-111,548.59		9,228,428.73		194,931,259.86	-62,927,095.04	-100,669,291.50	-163,596,386.54
（一）综合收益总额							-111,548.59				222,255,290.14	222,143,741.55	29,845,081.46	251,988,823.01
（二）所有者投入和减少资本	-476,000.00				-296,742,885.04	-30,243,650.00						-266,975,235.04	-130,514,372.96	-397,489,608.00
1. 所有者投入的普通股	-476,000.00				-956,760.00							-1,432,760.00		-1,432,760.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,333,034.00	-30,243,650.00						35,576,684.00		35,576,684.00
4. 其他					-301,119,159.04							-301,119,159.04	-130,514,372.96	-431,633,532.00
（三）利润分配									9,228,428.73		-27,324,030.28	-18,095,601.55		-18,095,601.55
1. 提取盈余公积									9,228,428.73		-9,228,428.73			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,095,601.55	-18,095,601.55		-18,095,601.55
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	914,393,304.00				789,419,820.14	96,738,637.53	-14,905.97		80,988,196.39		984,844,716.82	2,672,892,493.85	178,088,115.30	2,850,980,609.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2021年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	914,393,304.00				1,102,979,948.16	96,738,637.53	1,832.64		80,988,196.39	548,801,163.45	2,550,425,807.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	914,393,304.00				1,102,979,948.16	96,738,637.53	1,832.64		80,988,196.39	548,801,163.45	2,550,425,807.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-172,000.00			132,989,564.96	154,616.00	-37,802,440.00			12,011,464.18	80,991,834.75	263,777,919.89
（一）综合收益总额										120,114,641.83	120,114,641.83
（二）所有者投入和减少资本	-172,000.00			132,989,564.96	154,616.00	-37,802,440.00					170,774,620.96
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本				132,989,564.96							132,989,564.96
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-172,000.00				154,616.00	-37,802,440.00					37,785,056.00
4. 其他											
（三）利润分配									12,011,464.18	-39,122,807.08	-27,111,342.90
1. 提取盈余公积									12,011,464.18	-12,011,464.18	
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,111,342.90	-27,111,342.90
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	914,221,304.00			132,989,564.96	1,103,134,564.16	58,936,197.53	1,832.64		92,999,660.57	629,792,998.20	2,814,203,727.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2021 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	914,869,304.00				1,098,603,674.16	126,982,287.53	1,832.64		71,585,191.32	482,269,719.42	2,440,347,434.01
加：会计政策变更									174,576.34	1,571,187.00	1,745,763.34
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	914,869,304.00				1,098,603,674.16	126,982,287.53	1,832.64		71,759,767.66	483,840,906.42	2,442,093,197.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-476,000.00				4,376,274.00	-30,243,650.00			9,228,428.73	64,960,257.03	108,332,609.76
（一）综合收益总额										92,284,287.31	92,284,287.31
（二）所有者投入和减少资本	-476,000.00				4,376,274.00	-30,243,650.00					34,143,924.00
1. 所有者投入的普通股	-476,000.00				-956,760.00						-1,432,760.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,333,034.00	-30,243,650.00					35,576,684.00
4. 其他											
（三）利润分配									9,228,428.73	-27,324,030.28	-18,095,601.55
1. 提取盈余公积									9,228,428.73	-9,228,428.73	
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,095,601.55	-18,095,601.55
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	914,393,304.00				1,102,979,948.16	96,738,637.53	1,832.64		80,988,196.39	548,801,163.45	2,550,425,807.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (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 7 月 5 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 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 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 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 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计 8,000 万股，转增后公司总股本增至 16,000 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 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》，公司以截至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，由公司以授予价格回购注销。”的规定，公司申请减少注册资本人民币126,000.00元，实收资本人民币126,000.00元，回购注销已获授但尚未解锁的126,000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 股。公司向董晓强、刘岩、张国安、曹春国 4 人定向增发 624,000 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 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 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。

17、2018 年限制性股权激励回购注销

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和第三届监事会第二

十五次会议，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，该议案已经 2018 年度股东大会审议通过，同意将刘立国等五名激励对象合计持有的 22 万股限制性股票予以回购注销。此次限制性股票回购注销已实施并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具“信会师豫报字[2019]第 10035 号”验资报告予以验证，注销完成后公司总股本减少至 914,869,304 股。

18、2018 年限制性股权激励回购注销

公司于 2020 年年 4 月 24 日召开的第四届董事会第九次会议及第四届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，该议案已经 2019 年度股东大会审议通过，同意将杜海柱等九名激励对象合计持有的 47.6 万股限制性股票予以回购注销。此次限制性股票回购注销已实施并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具“信会师豫报字[2020]第 10077 号”验资报告予以验证，注销完成后公司总股本减少至 914,393,304 股。

19、2018 年限制性股权激励回购注销

公司于 2021 年 4 月 27 日召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十四次会议，会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，该议案已经 2020 年度股东大会审议通过。同意将姜万明等 11 名已离职的激励对象合计持有的已授予但尚未解锁的限制性股票 172,000 股予以回购注销。此次限制性股票回购注销已实施并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具“信会师豫报字[2021]第 10043 号”验资报告予以验证，注销完成后公司总股本减少至 914,221,304 股。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 914,221,304 股，注册资本为 914,221,304.00 元。

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：一般项目：机械设备研发；机械设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用零部件制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；特种设备销售；汽轮机及辅机制造；炼油、化工生产专用设备制造；除尘技术装备制造；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；环境保护专用设备制造；固体废物治理；水污染治理；水环境污染防治服务；工业设计服务；节能管理服务；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；新材料技术推广服务；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；高性能纤维及复合材料制造；高性能

纤维及复合材料销售；新型金属功能材料销售；有色金属合金制造；有色金属合金销售；金属材料制造；金属材料销售；金属结构制造；金属结构销售；金属包装容器及材料制造；金属包装容器及材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：特种设备设计；特种设备制造；货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

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 7 月 5 日至 2045 年 7 月 4 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董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内二级子公司如下：

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
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管理合伙企业（有限合伙）

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按

公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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
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） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司本报告期无指定的这类金融负债情况。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

在单项工具层面可以以合理成本获得评估预期信用损失的信息，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

各类金融资产信用损失的确认方法：

（1）单项评估信用风险的应收款项：

单项评估信用风险的判断依据：

有明显证据证明债务人已基本丧失偿债能力，例如：债务人失信、破产、死亡或者资不抵债、根据合同产生的逾期情况等。

（2）除单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，其余应收款项将其划分为不同组合：

①应收票据

对于应收票据，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合的名称	确认组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

②应收账款

对于应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合的名称	确认组合的依据
应收账款组合 1	应收节能板块客户款项
应收账款组合 2	应收环保业务板块客户款项
应收账款组合 3	应收新材料板块客户款项
应收账款组合 4	母公司合并范围内关联方

③应收款项融资

本公司应收款项融资为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。本公司所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，公允价值等于票面价值，也未计提损失准备；本公司所持有的商业承兑汇票，无论是否包含重大融资成分，与应收账款的预期信用损失的确定方法一致。

④其他应收款

对于其他应收款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合的名称	确认组合的依据
低风险组合	押金、保证金、应收出口退税
应收其他款项组合	正常经营事项
合并关联方组合	应收母公司合并范围内关联方款项

⑤长期应收款

对于其他应收款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合的名称	确认组合的依据
应收国有企业客户	应收国有企业客户款项
应收其他客户	应收其他客户款项
合并关联方组合	应收母公司合并范围内关联方款项

上述应收款项组合中，除母公司合并范围内关联方、低风险组合以及应收国有企业客户不计提预期损失准备外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄和整个存续期预期信用损失率对照表，计量预期信用损失。对于其他应收款、长期应收款以及其他需要进行减值会计处理的应收款项，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

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、合同履行成本等。

2、 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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司将合同资产分为未到期的终验款及质保金组合、建造合同已完工未结算资产组合、PPP项目合同资产组合。

(1) 对于未到期的终验款及质保金组合，公司以预期信用损失为基础，对合同资产进行减值处理并确认损失准备。公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司结合应收账款账龄组合相关信息，通过应收款项迁徙率计算的应收账款估计历史损失率，以1年以内应收账款历史损失率并结合当前状况以及前瞻性信息来确定的合同资产整个存续期预期信用损失率。

(2) 对于建造合同已完工未结算合同资产组合，公司以应收账款一年以内的预期信用损失率作为该组合内合同资产的预期信用损失率。

(3) 对于 PPP 项目合同资产，客户主要为政府及相关方，其信用风险较低，公司不计提减值准备，除非其收款时间晚于合同规定的到期期限或者出现其他减值迹象。

(十三) 持有待售

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

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(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)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。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、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、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	5.00	2.71-4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输工具	直线法	8	5.00	11.875
通用设备	直线法	5	5.00	19.00
其他设备	直线法	8	5.00	11.875

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（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。

（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	摊销方法	依据
土地使用权	土地使用年限	直线法	法律规定
专利权	6-20年	直线法	法律规定及预计经济利益流入期间
其他	5-50年	直线法	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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 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。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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股份支付交易，本公司在授

予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，并相应计入负债。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。

（二十六）收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成

本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 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；

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，计入当期损益；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损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产

是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租

金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，

本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

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。

(三十一) 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。

(三十二) 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（股本溢价）。

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

(三十三) 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及其合营企业；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司及其联营企业；
- 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。

(三十四) 分部报告

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。

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。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十四）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产

和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会	使用权资产	19,339,610.77	10,115,649.08
		租赁负债	14,562,113.61	7,577,785.37
		一年到期的非流动负债	4,777,497.16	2,537,863.71

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该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	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
企业于 2021 年 1 月 1 日适用《企业会计准则解释第 14 号》，对收入相关科目进行调整	董事会	其他非流动资产	16,623,169.77	
		其他流动负债	944,562.98	
		递延所得税负债	3,935,679.10	
		未分配利润	9,981,488.54	
		少数股东权益	1,761,439.15	

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		19,339,610.77		19,339,610.77	19,339,610.77
租赁负债		14,562,113.61		14,562,113.61	14,562,113.61
一年到期的非流动负债	2,003,293.89	6,780,791.05		4,777,497.16	4,777,497.16

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		10,115,649.08		10,115,649.08	10,115,649.08
租赁负债		7,577,785.37		7,577,785.37	7,577,785.37
一年到期的非流动负债		2,537,863.71		2,537,863.71	2,537,863.71

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	13%、9%、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%、1.5%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%、1%
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%
城市维护建设税	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，披露情况说明

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%
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%
洛阳丰联科绑定技术有限公司	15%
广西晶联光电材料有限责任公司	15%
洛阳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%
隆华加美环保工程（北京）有限公司	25%
滨海居善水务发展有限公司	20%
昌吉市华美环境科技有限公司	25%
海东市居善水务发展有限公司	12.5%
中船重工河北水务科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
中船重工衡东环境工程有限公司	12.5%
阜阳加美居善水务发展有限公司	25%
洛阳方石科技有限责任公司	20%
洛阳四丰特种材料科技有限公司	20%
洛阳海威复合材料有限公司	20%
洛阳兴隆新材料科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

企业所得税

(1) 公司 2020 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、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 2020 年 9 月 9 日，证书编号：GR202041000400，有效期为三年，有效期自 2020 年 1 月 1 日至 2022 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 2020 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、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2020 年 12 月 2 日，证书编号：GR202011004312，有效期为三年，有效期自 2020 年 1 月 1 日至 2022 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) 公司之三级子公司深圳市中电加美电力技术有限公司 2019 年度通过高新技术企业审核，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市水务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2019 年 12 月 9 日，证书编号：GR201944206201，有效期三年，有效期自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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 2021 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 2021 年 10 月 28 日，证书编号：GR202141000380，有效期为三年，有效期自 2021 年 1 月 1 日至 2023 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）公司之三级子公司洛阳丰联科绑定技术有限公司 2019 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、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 2019 年 10 月 31 日，证书编号：GR201941000785，有效期为三年，有效期自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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）公司之子公司广西晶联光电材料有限责任公司 2021 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 2021 年 11 月 25 日，证书编号：GR202145000764，有效期为三年，有效期自 2021 年 1 月 1 日至 2023 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）公司之三级子公司洛阳晶联光电材料有限责任公司 2019 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、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 2019 年 10 月 31 日，证书编号：GR201941000040，有效期为三年，有效期自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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 2019 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、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2019 年 9 月 5 日，证书编号：GR201943000345，有效期为三年，有效期自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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）公司之子公司咸宁海威复合材料制品有限公司 2021 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 2021 年 12 月 03 日，证书编号：GR202142004742，有效期为三年，有效期自 2021 年 1 月 1 日至 2023 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。

（10）公司之三级子公司武汉海威船舶与海洋工程科技有限公司 2021 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 2021 年 12 月 03 日，证书编号：GR202142004049，有效期为三年，有效期自 2021 年 1 月 1 日至 2023 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。

（11）公司之子公司洛阳科博思新材料科技有限公司 2020 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、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 2020 年 12 月 4 日，证书编号：GR202041001233，有效期为三年，有效期自 2020 年 1 月 1 日至 2022 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。

（12）公司之三级子公司海东市居善水务发展有限公司根据《财政部国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》财税[2001]97 号文，自 2017 年 10 月 1 日起至 9999 年 12 月 31 日止免征增值税。根据财税[2009]166 号财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知，海东居善从事公共污水处理享受“三免三减半”税收优惠，2021 年为海东居善运营的第五年，享受所得税减半征收的税收优惠。

（13）公司之三级子公司中船重工衡东环境工程有限公司根据《财政部国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》财税[2001]97 号文，自 2017 年 10 月 1 日起至 9999 年 12 月 31 日止免征增值税。根据财税[2009]166 号财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知，海东居善从事公共污水处理享受“三免三减半”税收优惠，2021 年为衡东环境运营的第四年，享受所得税减半征收的税收优惠。

（14）根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本公司之子公司滨海居善水务发展有限公司、三级子公司洛阳方石科技有限责任公司、洛阳四丰特种材料科技有限公司、洛阳海威复合材料有限公司享受小型微利企业税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	304,126.54	364,031.25
银行存款	845,502,995.71	430,559,317.43
其他货币资金	77,828,818.57	71,141,803.33
合计	923,635,940.82	502,065,152.01
其中：存放在境外的款项总额	1,249,828.74	1,279,243.08

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	67,201,253.84	58,198,603.70
向银行申请开具无调价、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	10,619,664.73	12,935,356.60
放在境外且资金汇回受到限制的款项	1,249,828.74	
其他业务存入的保证金存款（如 ETC 保证金）	7,900.00	7,843.03
其他（详见说明）	1,055,274.81	
合计	80,133,922.12	71,141,803.33

其他说明：

1、公司之子公司湖南兆恒材料科技有限公司期末银行存款中使用受限资金为 1,055,274.81 元，受限原因系兆恒科技在市场监督管理局进行了经营期限变更但未及时在相关银行做变更备案，银行将其账户状态调整为“只收不付”，2022 年 3 月 24 日已将该账户销户处理，相应资金已转到基本户。

2、公司之三级子公司中电加美（香港）环保有限公司因银行账户被取消，账户余额 1,249,828.74 元被转至恒生银行会计中心，资金使用受到限制。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,009,307.25	97,781,466.61
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	41,009,307.25	97,781,466.61
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	41,009,307.25	97,781,466.61

其他说明：

- 公司于 2021 年 9 月 18 日购买兴业银行兴业理财金雪球稳利【1】号【B】款净值型理财产品，产品代码【9C212002】，持有份额 38,958,790.26，投资周期 6 个月，截至 2021 年 12 月 31 日产品净值为 41,003,347.57 元，本报告期公司确认公允价值变动损益 503,347.57 元。
- 截至 2021 年 12 月 31 日，公司民生银行理财账户剩余 3,511.11 元理财收益未赎回。
- 截至 2021 年 12 月 31 日，公司浦发银行理财账户剩余 963.00 元理财收益未赎回。
- 截至 2021 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民生银行理财账户剩余 1,485.57 元理财收益未赎回。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	86,395,531.16	61,491,173.07
商业承兑汇票	54,114,163.65	42,910,235.72
减：坏账准备	1,338,746.58	577,796.37
合计	139,170,948.23	103,823,612.42

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	59,019,709.22
合计	59,019,709.22

其他说明：

- 1、2020年7月29日公司与中信银行股份有限公司洛阳分行签订编号为2005082号、2005083号的《票据池质押融资业务合作协议》，同时签订编号为（2020）信豫银最质字第2005082号、（2020）信豫银最质字第2005083号《最高额票据质押合同》。根据协议及合同规定，中信银行股份有限公司洛阳分行自2020年7月29日至2022年7月29日为公司提供票据池服务，给予公司的质押额度最高不超过壹亿伍仟万元人民币，质押计价票据质押率为100%，该额度为双方签署的编号为银信字第2005082、2005083号《综合授信合同》中约定的综合授信额度。本期期末公司已质押的应收票据余额为19,852,317.41元。
- 2、2020年8月14日，公司与浙商银行股份有限公司洛阳分行签订编号为（33100000）浙商票池字（2020）第17778号的《资产池业务合作协议》，2021年9月26日签订（33100000）浙商资产池质字（2021）第21354号的《资产池质押担保合同》。根据协议及合同规定，浙商银行股份有限公司洛阳分行自2021年9月26日至2022年9月26日，为公司提供票据池服务，给予公司的资产质押池额度最高不超过人民币肆亿伍仟万元，质押计价票据质押率为100%，质押票据托收回款自动进入票据池保证金账户，转为票据池保证金。本期期末公司已质押的应收票据余额为31,983,546.28元。
- 3、2020年12月3日，公司之子公司洛阳科博思新材料科技有限公司与中信银行股份有限公司洛阳分行签订编号为2005152号《票据池质押融资业务合作协议》，同时签订编号为（2020）信豫银最质字第2005152号《最高额票据质押合同》。根据协议及合同规定，中信银行股份有限公司洛阳分行自2020年12月3日至2022年10月28日为公司提供票据池服务，给予公司的质押额度最高不超过贰仟万元人民币，质押计价票据质押率为100%，该额度为双方签署的编号为银信字第2005152号《综合授信合同》中约定的综合授信额度。本期期末该子公司已质押的应收票据余额为7,183,845.53元。

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	540,000.00	10,780,540.00
商业承兑汇票		16,279,977.65
合计	540,000.00	27,060,517.65

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

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	632,619,875.31	650,819,831.17
1 至 2 年	251,230,945.35	240,006,597.26
2 至 3 年	104,949,798.51	145,547,775.95
3 至 4 年	73,194,240.12	62,968,245.06
4 至 5 年	49,414,317.15	15,090,836.06
5 年以上	83,518,312.98	96,143,721.07
小计	1,194,927,489.42	1,210,577,006.57
减：坏账准备	214,483,695.42	222,376,148.31
合计	980,443,794.00	988,200,858.26

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,698,198.87	0.48	5,698,198.87	100.00		5,794,065.74	0.48	3,418,498.79	59.00	2,375,566.95
其中：										
ELMET TECHNOLOGISE LLC	5,657,155.42	0.47	5,657,155.42	100.00		5,794,065.74	0.48	3,418,498.79	59.00	2,375,566.95
临湘市场	41,043.45	0.01	41,043.45	100.00						
按组合计提坏账准备	1,189,229,290.55	99.52	208,785,496.55	17.56	980,443,794.00	1,204,782,940.83	99.52	218,957,649.52	18.17	985,825,291.31
其中：										
节能业务组合	466,208,728.10	39.02	105,951,995.81	22.73	360,256,732.29	508,419,803.66	42.00	102,651,141.89	20.19	405,768,661.77
环保业务组合	263,873,961.38	22.08	81,212,015.24	30.78	182,661,946.14	277,979,270.33	22.96	87,986,025.87	31.65	189,993,244.46
新材料业务组合	459,146,601.07	38.42	21,621,485.50	4.71	437,525,115.57	418,383,866.84	34.56	28,320,481.76	6.77	390,063,385.08
合计	1,194,927,489.42	100.00	214,483,695.42		980,443,794.00	1,210,577,006.57	100.00	222,376,148.31		988,200,858.26

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
ELMET TECHNOLOGISE LLC	5,657,155.42	5,657,155.42	100.00	预计收回困难
临湘市场	41,043.45	41,043.45	100.00	预计收回困难
合计	5,698,198.87	5,698,198.87		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

① 节能业务板块组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,922,142.83	5,457,275.00	3.50
1 至 2 年	140,028,357.23	10,320,089.93	7.37
2 至 3 年	67,133,612.89	13,876,517.78	20.67
3 至 4 年	49,302,811.69	26,633,378.87	54.02
4 至 5 年	19,263,527.48	15,106,458.25	78.42
5 年以上	34,558,275.98	34,558,275.98	100.00
合计	466,208,728.10	105,951,995.81	

②环保业务板块组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,838,171.57	2,374,238.58	2.77
1 至 2 年	54,474,188.51	3,160,850.71	5.80
2 至 3 年	29,899,349.96	3,627,299.03	12.13
3 至 4 年	19,573,710.24	3,680,600.96	18.80
4 至 5 年	26,663,765.08	20,944,249.94	78.55
5 年以上	47,424,776.02	47,424,776.02	100.00
合计	263,873,961.38	81,212,015.24	

② 材料业务板块组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	390,800,466.77	7,570,417.06	1.94
1至2年	56,540,114.65	6,399,290.01	11.32
2至3年	4,936,798.77	1,794,925.12	36.36
3至4年	4,676,015.90	3,663,648.33	78.35
4至5年	657,944.00	657,944.00	100.00
5年以上	1,535,260.98	1,535,260.98	100.00
合计	459,146,601.07	21,621,485.50	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
节能业务组合	102,651,141.89	44,633,405.54	2,046.16	41,330,505.46	105,951,995.81
环保业务组合	87,986,025.87	12,550,831.70		19,324,842.33	81,212,015.24
新材料业务组合	28,320,481.76	14,344,587.65	270,621.00	20,772,962.91	21,621,485.50
单项计提	3,418,498.79	2,279,700.08			5,698,198.87
合计	222,376,148.31	73,808,524.97	272,667.16	81,428,310.70	214,483,695.42

公司本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,822,717.33

其中重要的应收账款核销情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
国诚集团有限公司	75,760,241.95	6.34	24,760,420.59
浙江石油化工有限公司	43,302,821.47	3.62	3,191,417.94
中国舰船研究设计中心	30,756,123.89	2.57	1,613,801.46
盛虹炼化（连云港）有限公司	25,515,000.00	2.14	824,118.00
中铁一局集团新运工程有限公司	21,509,433.09	1.80	494,716.96
合计	196,843,620.40	16.47	30,884,474.95

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	43,707,583.66	41,673,156.13
合计	43,707,583.66	41,673,156.13

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
应收票据	41,673,156.13	932,662,502.31	930,628,074.78		43,707,583.66	
合计	41,673,156.13	932,662,502.31	930,628,074.78		43,707,583.66	

3、 应收款项融资减值准备

无

4、 期末公司作为应收款项融资列示的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
应收票据	401,640,158.57	
合计	401,640,158.57	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	29,364,454.27	77.86	24,917,701.25	60.97
1至2年	459,031.41	1.22	7,557,741.33	18.50
2至3年	7,385,869.89	19.59	6,158,394.64	15.07
3年以上	502,375.81	1.33	2,229,249.64	5.46
合计	37,711,731.38	100.00	40,863,086.86	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(%)
浦华环保有限公司	9,597,277.85	25.45
江苏国源建设工程有限公司	6,303,110.37	16.71
洛阳中比传动设备有限公司	1,383,024.16	3.67
江苏科菱库精工科技有限公司	1,193,000.00	3.16
上海睿佳化工有限公司	1,080,007.00	2.86
合计	19,556,419.38	51.85

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	31,762,217.45	34,131,086.64
合计	31,762,217.45	34,131,086.64

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,526,002.72	18,204,341.93
1 至 2 年	4,780,970.65	4,943,640.53
2 至 3 年	2,212,084.46	5,820,121.05
3 至 4 年	3,820,933.30	4,907,225.13
4 至 5 年	2,038,110.85	36,000.00
5 年以上	2,349,724.68	2,488,824.68
小计	35,727,826.66	36,400,153.32
减：坏账准备	3,965,609.21	2,269,066.68
合计	31,762,217.45	34,131,086.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,470,439.96	4.12	1,470,439.96	100.00		972,819.45	2.67	972,819.45	100.00	
其中:										
押金保证金	991,984.00	2.78	991,984.00	100.00		675,184.00	1.86	675,184.00	100.00	
应收其他款项	478,455.96	1.34	478,455.96	100.00		297,635.45	0.81	297,635.45	100.00	
按组合计提坏账准备	34,257,386.70	95.88	2,495,169.25	7.28	31,762,217.45	35,427,333.87	97.33	1,296,247.23	3.66	34,131,086.64
其中:										
低风险组合	25,745,041.73	72.05			25,745,041.73	26,488,076.96	72.77			26,488,076.96
应收其他款项组合	8,512,344.97	23.83	2,495,169.25	29.31	6,017,175.72	8,939,256.91	24.56	1,296,247.23	14.50	7,643,009.68
合计	35,727,826.66	100.00	3,965,609.21		31,762,217.45	36,400,153.32	100.00	2,269,066.68		34,131,086.64

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
山东京博石油化工有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
洪阳冶化工程科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
中海华丰能源开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
河南龙润能源科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
湖北中哈能源科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
华能沁北发电有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
河南豫丰电力工程有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳市涧西区新奇实验电炉厂	73,200.00	73,200.00	100.00	预计无法收回
广西冠亚房地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
柳州亿寇科技有限公司	180,820.51	180,820.51	100.00	预计无法收回
其他小额应收款项	186,419.45	186,419.45	100.00	预计无法收回
合计	1,470,439.96	1,470,439.96		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他款项组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,876,900.65	475,225.32	9.74
1至2年	1,749,044.14	642,866.39	36.76
2至3年	433,645.66	406,123.02	93.65
3至4年	814,654.80	332,854.80	40.86
4至5年	299,015.00	299,015.00	100.00
5年以上	339,084.72	339,084.72	100.00
合计	8,512,344.97	2,495,169.25	

组合计提项目：低风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	15,845,102.07		
1至2年	3,031,926.51		
2至3年	1,778,438.80		
3至4年	2,636,278.50		
4至5年	1,413,095.85		
5年以上	1,040,200.00		
合计	25,745,041.73		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	200,507.82	458,100.07	1,610,458.79	2,269,066.68
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-83,210.45	83,210.45		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	500,258.19	1,219,204.31	705,720.51	2,425,183.01
本期转回				
本期转销	68,233.53	237,279.67	423,127.28	728,640.48
本期核销				
其他变动				
期末余额	549,322.03	1,523,235.16	1,893,052.02	3,965,609.21

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	32,067,657.16	2,922,042.59	1,410,453.57	36,400,153.32
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-9,149,551.35	9,149,551.35		
--转入第三阶段	-524,900.00		524,900.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	12,302,706.39	33,086.98		12,335,793.37
本期终止确认	10,882,204.77	1,912,715.26	213,200.00	13,008,120.03
其他变动				
期末余额	23,813,707.43	10,191,965.66	1,722,153.57	35,727,826.66

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	972,819.45	716,066.65		218,446.14	1,470,439.96
应收其他 款项组合	1,296,247.23	1,709,116.36		510,194.34	2,495,169.25
合计	2,269,066.68	2,425,183.01		728,640.48	3,965,609.21

其中本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	3,508,474.91	2,971,702.85
各种保证金	21,047,777.81	23,420,062.46
押金、代收代付	6,944,538.15	3,341,684.20
往来款	3,691,449.52	5,846,112.43
其他	535,586.27	820,591.38
合计	35,727,826.66	36,400,153.32

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
中铁物贸集团有限责任公司 成都分公司	履约保证金	1,114,460.60	2至3年, 3至4年	3.12	
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集 团股份有限公司	投标保证金	1,020,000.00	1年以内	2.85	
阜阳市公共资源交易中心投 标保证金专户	投标保证金	1,000,000.00	4至5年	2.80	
龙西工业聚集区管理委员会	投标保证金	1,000,000.00	5年以上	2.80	
孟津县华强土地开发服务有 限公司	履约保证金	1,000,000.00	1至2年	2.80	
合计		5,134,460.60		14.37	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	185,294,371.73		185,294,371.73	178,457,505.59		178,457,505.59
在途物资	1,208,102.63		1,208,102.63	2,891,178.45		2,891,178.45
周转材料	1,277,680.30		1,277,680.30	1,710,123.09		1,710,123.09
委托加工物资	4,983,411.02		4,983,411.02	12,941,101.13		12,941,101.13
在产品	304,783,620.40	2,211,021.51	302,572,598.89	180,089,165.60	1,631,960.44	178,457,205.16
库存商品	172,634,782.01	1,145,757.18	171,489,024.83	172,395,924.60	2,393,537.35	170,002,387.25
发出商品	9,842,984.95		9,842,984.95	3,218,501.47		3,218,501.47
合同履约成本	9,466,970.15		9,466,970.15			
合计	689,491,923.19	3,356,778.69	686,135,144.50	551,703,499.93	4,025,497.79	547,678,002.14

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
在产品	1,631,960.44	2,007,963.29		1,428,902.22		2,211,021.51
库存商品	2,393,537.35			1,247,780.17		1,145,757.18
合计	4,025,497.79	2,007,963.29		2,676,682.39		3,356,778.69

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的终验款	171,803,459.59	6,145,434.27	165,658,025.32	92,377,679.10	4,014,161.50	88,363,517.60
未到期的质保金	316,209,508.93	10,727,896.54	305,481,612.39	183,729,000.67	8,114,412.65	175,614,588.02
已完工未结算资产				1,306,804.63	49,658.58	1,257,146.05
PPP 项目合同资产	371,271,940.16		371,271,940.16	363,519,729.23		363,519,729.23
减：列示于其他非流动资产的合同资产	525,518,003.88	4,791,305.89	520,726,697.99	569,309,235.75	9,020,266.92	560,288,968.83
合计	333,766,904.80	12,082,024.92	321,684,879.88	71,623,977.88	3,157,965.81	68,466,012.07

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	859,284,908.68	100.00	16,873,330.81	1.96	842,411,577.87	640,933,213.63	100.00	12,178,232.73	1.90	628,754,980.90
其中：										
未到期的质保金及终验款组合	488,012,968.52	56.79	16,873,330.81	3.46	471,139,637.71	276,106,679.77	43.08	12,128,574.15	4.39	263,978,105.62
已完工未结算资产组合						1,306,804.63	0.20	49,658.58	3.80	1,257,146.05
PPP 项目合同资产	371,271,940.16	43.21			371,271,940.16	363,519,729.23	56.72			363,519,729.23
合计	859,284,908.68	100.00	16,873,330.81		842,411,577.87	640,933,213.63	100.00	12,178,232.73		628,754,980.90

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
未到期的质保金及终验款组合	488,012,968.52	16,873,330.81	3.46
PPP 项目合同资产	371,271,940.16		
合计	859,284,908.68	16,873,330.81	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
未到期的质保金及终验款组合	12,128,574.15	13,218,631.63		8,473,874.97	16,873,330.81	
已完工未结算资产组合	49,658.58			49,658.58		
合计	12,178,232.73	13,218,631.63		8,523,533.55	16,873,330.81	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵、待认证、待抵扣	58,529,909.62	33,989,688.35
预计收回残靶	19,386,411.24	16,601,879.02
预缴企业所得税款	4,725,164.66	440,514.65
待取得抵扣凭证的进项税	39,193.88	41,291.54
其他预缴税款	130.19	11,807.34
待摊费用	1,439,543.14	1,850,906.20
预计收回钨	2,714,116.51	2,108,467.71
合同取得成本	5,587,424.75	1,509,501.84
应收退货成本	2,678,605.17	291,969.22
发行可转债中介费		2,031,698.09
合计	95,100,499.16	58,877,723.96

与合同取得成本有关的资产相关的信息

类别	上年年末余额	本期增加	本期摊销	减值准备		期末余额	摊销方法
				本期计提	本期转回		
为取得合同发生的佣金支出	1,509,501.84	7,674,059.73	3,596,136.82			5,587,424.75	
合计	1,509,501.84	7,674,059.73	3,596,136.82			5,587,424.75	

(十一) 债权投资

债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单本金	130,000,000.00		130,000,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00
大额存单应计利息	9,003,369.86		9,003,369.86	4,048,369.86		4,048,369.86
合计	139,003,369.86		139,003,369.86	134,048,369.86		134,048,369.86

其他说明：

1、公司于2020年2月21日购买中国银行单位定期存款，产品名称：单位人民币三年CD20-1，本金：50,000,000.00元，利率：3.80%，存款期限：2020年2月21日至2023年2月21日。

2、公司于2020年3月12日购买中国银行单位定期存款，产品名称：单位人民币三年CD18：D4，本金：30,000,000.00元，利率：3.85%，存款期限：2020年3月12日至2023年3月12日。

上述大额存单公司已与银行签订质押合同用于银行借款，详见本附注“五、(二十五)”。

3、公司于2020年3月18日购买中信银行单位定期存单，产品名称：A00620200156-中信银行单位大额存单200156期，本金：30,000,000.00元，利率：3.80%，存款期限：2020年3月18日至2023年3月18日。

4、公司于2020年3月24日购买中信银行单位定期存单，产品名称：A00620200156-中信银行单位大额存单200156期，本金：20,000,000.00元，利率：3.80%，存款期限：2020年3月24日至2023年3月24日。

上述大额存单公司已与银行签订质押合同用于银行借款，详见本附注“五、(三十五)”。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
正隆国际融资租赁有限公司	43,489,573.31		43,489,573.31								
昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	50,659,402.74			-3,748,667.53						46,910,735.21	
厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有 限合伙）	105,734,540.91			42,704,355.77						148,438,896.68	
中船重工阳新环境工程有限公司	18,488,262.00			589,325.36						19,077,587.36	
小计	218,371,778.96		43,489,573.31	39,545,013.60						214,427,219.25	
合计	218,371,778.96		43,489,573.31	39,545,013.60						214,427,219.25	

其他说明：

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（其中，公司直接持有股权 10.00%，委托中船重工环境工程有限公司代持昌吉清源 24.00%的股权）。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 24.00%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。

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
北京国泰节水发展股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
阳城县耘瑞祥建设投资有限公司	103,876,900.00	103,876,900.00
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	1,071,685.64	1,071,685.64
大连兆科生物化工有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
智核环保科技股份有限公司	85,450,536.25	85,450,536.25
合计	197,399,121.89	197,399,121.89

其他说明：

1、截至 2021 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”）8,000.00 万元，占私募基金实缴份额 74.85%，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耘瑞祥建设投资有限公司（以下简称“项目公司”）60.00% 股权，本期期末实际已投资项目公司 10,387.69 万元。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（阳城县耘瑞祥建设投资有限公司）构成控制、共同控制或重大影响。

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,000,000.00	47,300,097.32
其中：债务工具投资		
权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产		
其他	30,000,000.00	37,300,097.32
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	40,000,000.00	47,300,097.32

(十五) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	22,013,741.92	1,516,193.80	23,529,935.72
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	22,013,741.92	1,516,193.80	23,529,935.72
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	5,490,082.66	421,874.63	5,911,957.29
(2) 本期增加金额	1,314,082.55	264,455.20	1,578,537.75
—计提或摊销	1,314,082.55	264,455.20	1,578,537.75
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	6,804,165.21	686,329.83	7,490,495.04
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	15,209,576.71	829,863.97	16,039,440.68
(2) 上年年末账面价值	16,523,659.26	1,094,319.17	17,617,978.43

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	522,213,085.63	468,533,262.06
固定资产清理	753,324.02	8,475.77
合计	522,966,409.65	468,541,737.83

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	337,475,057.83	319,806,699.60	26,044,315.33	13,150,177.67	8,772,408.75	705,248,659.18
(2) 本期增加金额	46,967,966.58	48,764,017.25	1,472,215.82	2,444,965.52	622,634.44	100,271,799.61
—购置	155,963.30	18,704,818.72	1,472,215.82	2,444,965.52	622,634.44	23,400,597.80
—在建工程转入	46,812,003.28	30,059,198.53				76,871,201.81
(3) 本期减少金额		13,217,754.84	1,495,753.42	2,846.15	297,291.53	15,013,645.94
—处置或报废		13,217,754.84	1,495,753.42	2,846.15	297,291.53	15,013,645.94
(4) 期末余额	384,443,024.41	355,352,962.01	26,020,777.73	15,592,297.04	9,097,751.66	790,506,812.85
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	60,557,084.61	144,647,803.44	17,456,530.35	8,508,043.69	4,862,503.26	236,031,965.35
(2) 本期增加金额	9,717,480.37	29,088,900.89	2,049,124.02	1,663,624.00	923,957.70	43,443,086.98
—计提	9,717,480.37	29,088,900.89	2,049,124.02	1,663,624.00	923,957.70	43,443,086.98
(3) 本期减少金额		10,297,155.14	1,091,113.10	2,703.84	232,803.83	11,623,775.91
—处置或报废		10,297,155.14	1,091,113.10	2,703.84	232,803.83	11,623,775.91
(4) 期末余额	70,274,564.98	163,439,549.19	18,414,541.27	10,168,963.85	5,553,657.13	267,851,276.42
3. 减值准备						

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
(1) 上年年末余额		683,431.77				683,431.77
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额		240,980.97				240,980.97
—处置或报废		240,980.97				240,980.97
(4) 期末余额		442,450.80				442,450.80
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	314,168,459.43	191,470,962.02	7,606,236.46	5,423,333.19	3,544,094.53	522,213,085.63
(2) 上年年末账面价值	276,917,973.22	174,475,464.39	8,587,784.98	4,642,133.98	3,909,905.49	468,533,262.06

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	87,029,682.21	正在办理
运输设备	38,774.36	正在办理
合计	87,068,456.57	

6、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
15 辊校平机		8,475.77
精密龙门导轨磨床	739,376.64	
涨压机	13,947.38	
合计	753,324.02	8,475.77

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	107,354,300.50	61,079,714.48
工程物资		
合计	107,354,300.50	61,079,714.48

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ITO 靶材产能提升生产线	33,597,402.05		33,597,402.05	22,291,760.12		22,291,760.12
PMI 泡沫工程及其制品生产基地				2,296,458.93		2,296,458.93
北京天域 ZJ 自动化生产线				2,637,546.02		2,637,546.02
咸宁 6# 厂房	6,271,851.62		6,271,851.62	6,195,543.35		6,195,543.35
预浸料设备	3,942,920.16		3,942,920.16			
智能柔性机器人打磨产线	3,274,336.33		3,274,336.33			
浮力材料生产设备	2,113,322.73		2,113,322.73			
新型高性能结构功能材料产业化项目	54,905,684.02		54,905,684.02	24,287,610.38		24,287,610.38
其他	3,248,783.59		3,248,783.59	3,370,795.68		3,370,795.68
合计	107,354,300.50		107,354,300.50	61,079,714.48		61,079,714.48

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 /无形资产金 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
年产 200 吨 ITO 靶材 产业化建设项目	130,000,000.00	22,291,760.12	11,305,641.93			33,597,402.05	25.84	84.54%				
PMI 泡沫工程及其制 品生产基地	56,000,000.00	2,296,458.93	38,196,229.91	40,492,688.84			72.31	100.00%				
北京天域 ZJ 自动化生 产线	2,980,000.00	2,637,546.02	15,770.66	2,653,316.68			89.04	100.00%				
咸宁 6# 厂房	7,000,000.00	6,195,543.35	76,308.27			6,271,851.62	90.00	95.00%				
预浸料设备	5,338,000.00		3,942,920.16			3,942,920.16	73.87	90.00%				
智能柔性机器人打磨 产线	3,700,000.00		3,274,336.33			3,274,336.33	88.50	50.00%				
浮力材料生产设备	2,388,000.00		2,113,322.73			2,113,322.73	88.50	95.00%				
新型高性能结构功能 材料产业化项目	615,003,800.00	24,287,610.38	64,939,645.04	34,321,571.40		54,905,684.02	22.57	35.00%	1,080,596.98	1,080,596.98	4.79	募集资金
合计		57,708,918.80	123,864,175.03	77,467,576.92		104,105,516.91			1,080,596.98	1,080,596.98		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无

5、 工程物资

无

(十八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	19,339,610.77	19,339,610.77
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额	19,339,610.77	19,339,610.77
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	5,177,310.06	5,177,310.06
—计提	5,177,310.06	5,177,310.06
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额	5,177,310.06	5,177,310.06
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	14,162,300.71	14,162,300.71
(2) 年初账面价值	19,339,610.77	19,339,610.77

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	102,786,802.36	165,159,270.07	178,481,745.34	3,929,696.71	450,357,514.48
(2) 本期增加金额	6,282,296.68	22,136,992.70	121,801,661.73	132,823.01	150,353,774.12
—购置	6,282,296.68	950,000.00		132,823.01	7,365,119.69
—内部研发		21,186,992.70			21,186,992.70
—其他非流动资产转入			121,801,661.73		121,801,661.73
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	109,069,099.04	187,296,262.77	300,283,407.07	4,062,519.72	600,711,288.60
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	11,888,419.76	77,854,447.10	23,653,990.67	2,797,189.84	116,194,047.37
(2) 本期增加金额	1,886,128.07	12,833,786.34	7,606,989.97	359,534.62	22,686,439.00
—计提	1,886,128.07	12,833,786.34	7,606,989.97	359,534.62	22,686,439.00
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	13,774,547.83	90,688,233.44	31,260,980.64	3,156,724.46	138,880,486.37
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(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	95,294,551.21	96,608,029.33	269,022,426.43	905,795.26	461,830,802.23
(2) 上年年末账面价值	90,898,382.60	87,304,822.97	154,827,754.67	1,132,506.87	334,163,467.11

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 具有重要影响的单项知识产权

无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	6,185,188.41	正在办理
合计	6,185,188.41	

(二十) 开发支出

项目	上年年末余额	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				
研究阶段的开发支出项目		91,390,285.58		91,390,285.58				
电子新材料方向研发	4,017,354.06	15,558,950.17	10,783,645.39	5,728,846.97	3,063,811.87			
高分子复合材料方向研发	8,863,693.21	7,458,957.96	10,403,347.31		5,919,303.86			
合计	12,881,047.27	114,408,193.71	21,186,992.70	97,119,132.55	8,983,115.73			

(二十一) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
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
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
小计	677,459,682.62			677,459,682.62
减值准备				
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
小计	28,529,800.33			28,529,800.33
账面价值	648,929,882.29			648,929,882.29

2、 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。与商誉相关的资产组包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）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				折现率（加权平均资本成本 WACC）
	预测期	预测增长率	稳定期增长率	利润率	
北京中电加美环保科技有限公司	2022-2026年（后续为稳定期）	7.84%、4.20%、5.38%、5.10%、3.64%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.20%
洛阳高新四丰电子材料有限公司	2022-2026年（后续为稳定期）	4.60%、6.83%、5.00%、3.02%、2.87%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.50%
广西晶联光电材料有限责任公司	2022-2026年（后续为稳定期）	45.23%、6.22%、0.00%、0.00%、0.00%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.80%
湖南兆恒材料科技有限公司	2022-2026年（后续为稳定期）	26.66%、13.92%、5.45%、3.71%、1.88%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.60%
咸宁海威复合材料制品有限公司	2022-2026年（后续为稳定期）	28.02%、18.46%、10.46%、7.63%、6.60%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
洛阳科博思新材料科技有限公司	2022-2026年（后续为稳定期）	48.44%、22.31%、7.31%、3.26%、1.26%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.00%

4、商誉减值测试的影响

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涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》（中联评报字【2022】第1278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涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》（中联评报字【2022】第1279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涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》（中联评报字【2022】第1280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涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》（中联评报字【2022】第1281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涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》（中联评报字【2022】第1282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涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》（中联评报字【2022】第1283号）的评估结果。经测试，未出现减值情况。

（二十二）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
循环水池施工费	92,400.94		24,104.64		68,296.30
钢构棚施工费	145,130.16		37,860.00		107,270.16
新厂区周转棚	500,217.14		125,054.28		375,162.86
简易彩钢房	13,160.76		13,160.76		
围墙维修	12,944.90		12,944.90		
车间房顶防水	28,047.39		28,047.39		
绑定生产线	22,728.31		22,728.31		
中频车间中频炉保温材料	44,828.35		44,828.35		
卓雅门业简易房	43,018.10		30,365.64		12,652.46
中频炉钨坩埚	379,364.60		141,129.50		238,235.10
合金部天然气管道	225,858.49		57,665.89		168,192.60
轧机、洁净间地面修复	586,504.86		140,761.23		445,743.63
大扎机密闭隔断	51,006.69		51,006.69		
900 轧机地基加固及地坪维修		910,891.08	166,996.72		743,894.36
中频电缆改造		232,964.61	38,827.40		194,137.21
冷轧车间轧辊		145,575.22	36,393.84		109,181.38
办公楼楼顶防水		85,515.64	11,877.14		73,638.50
布袋除尘器更换		92,920.36	7,743.36		85,177.00
丰联科车间框架结构	1,389,401.27		77,116.44		1,312,284.83

项目	上年年末余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减 少金额	期末余额
丰联科洁净车间改造	1,488,281.89	187,769.84	153,747.43		1,522,304.30
广西晶联环评费	82,547.18		82,547.18		
广西晶联构筑物工程修缮费	2,666,227.44	500,041.39	595,136.03		2,571,132.80
洛阳晶联车间框架结构	3,737,186.17		180,392.04		3,556,794.13
洛阳晶联洁净车间改造	2,710,037.40		170,913.60		2,539,123.80
洛阳晶联车间防雨改造		851,485.14	18,510.55		832,974.59
房屋维修改造费	284,117.19	65,377.36	349,494.55		
合计	14,503,009.23	3,072,540.64	2,619,353.86		14,956,196.01

(二十三) 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		上年年末余额	
	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
信用减值损失	211,700,339.11	33,118,535.74	224,799,523.77	35,098,932.36
使用权资产折旧	581,304.33	87,195.64		
递延收益	40,426,096.03	6,063,914.40	21,899,275.19	3,284,891.28
未实现内部交易损益	2,570,194.88	385,529.23	1,294,472.27	194,170.84
股权激励限制性股票费用			3,362,880.00	504,432.00
暂估费用			400,498.29	60,074.74
可抵扣亏损			5,285.09	1,321.27
资产减值损失	20,445,672.36	3,066,850.84	16,701,338.28	2,505,200.75
预计负债	94,695.24	23,673.81	8,911,150.47	1,336,672.57
PPP项目可抵扣亏损	16,463,562.76	4,115,890.69		
确认退货相关递延	146,037.68	21,905.65		
合计	292,427,902.39	46,883,496.00	277,374,423.36	42,985,695.81

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	40,721,991.66	6,109,874.01	47,322,116.07	7,098,317.41
新租赁准则确认递延所得税负债	4,521.60	678.24		
PPP 项目建设期确认递延所得税负债	31,505,453.08	7,876,363.27		
交易性金融资产公允价值变动确认递延所得税负债	507,821.68	76,173.25		
合计	72,739,788.02	14,063,088.77	47,322,116.07	7,098,317.41

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	上年年末余额
可抵扣亏损	36,307,102.09	22,428,439.73
预期信用损失及减值损失	735,478.06	423,487.59
合计	37,042,580.15	22,851,927.32

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	上年年末余额	备注
2021		372,959.45	
2022	7,472,980.40	7,555,546.76	
2023	2,412,160.28	2,828,394.53	
2024	5,739,946.60	6,025,323.32	
2025	5,857,063.79	5,646,215.67	
2026	14,824,951.02		
合计	36,307,102.09	22,428,439.73	

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。

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	11,960,000.00		11,960,000.00	5,960,000.00		5,960,000.00
预付设备款	10,985,515.57		10,985,515.57	14,219,436.73		14,219,436.73
特许经营权项目 改造款	2,748,585.11		2,748,585.11	2,574,585.11		2,574,585.11
合同资产	525,518,003.88	4,791,305.89	520,726,697.99	569,309,235.75	9,020,266.92	560,288,968.83
预付协同开发费	8,606,543.43		8,606,543.43			
合计	559,818,647.99	4,791,305.89	555,027,342.10	592,063,257.59	9,020,266.92	583,042,990.67

(二十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	275,000,000.00	289,900,000.00
保证借款	42,200,000.00	106,750,000.00
质押借款	87,000,000.00	
抵押借款	5,000,000.00	2,994,368.81
票据贴现	6,507,440.00	
加：应计利息	290,082.78	1,611,187.19
合计	415,997,522.78	401,255,556.00

短期借款分类的说明：

1、2020年09月16日，本公司及子公司北京中电加美环保科技有限公司与招商银行股份有限公司洛阳分行签订付款代理合作协议（三体分离专用），协议编号为371XY20200163240302。2021年11月26日，北京中电加美环保科技有限公司通过该协议，向招商银行股份有限公司北京大运村支行融资9,200,000.00元，利率为3.6%，借款起止日为2021年11月24日至2022年11月24日。

2、2021年6月22日，公司之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分行签订编号为 LYH202101160 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 2021 年 6 月 24 日至 2022 年 6 月 24 日。担保方式为最高额保证担保，保证合同编号为 BLYH20E2021160，担保方为隆华科技集团（洛阳）股份有限公司。

3、2021年09月09日，公司之子公司广西晶联光电材料有限公司与柳州银行股份有限公司高新技术开发区支行签订编号为 JK210826079917 的人民币借款合同，取得金额 3,000,000.00 元的借款，借款起止日为 2021 年 09 月 09 日至 2022 年 08 月 26 日。担保方式为保证担保，保证合同编号为 BZ210826125155，担保方为隆华科技集团（洛阳）股份有限公司。

4、2021年6月30日，公司之子公司咸宁海威复合材料制品有限公司与中国工商银行股份有限公司咸宁泉山支行签订编号为 0181800002-2021 年（泉山）字 00084 号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 2021 年 6 月 30 日至 2022 年 6 月 28 日。担保方式为最高额保证担保，保证合同编号为 0181800002-2021 年泉山（保）字 0001 号，担保方为隆华科技集团（洛阳）股份有限公司。

5、2021年12月6日，公司之子公司咸宁海威复合材料制品有限公司与中国股份有限公司咸宁分行签订编号为 2021 年温泉海威借字 001 号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 2021 年 12 月 6 日至 2022 年 12 月 6 日。担保方式为最高额保证担保，保证合同编号为 2019 年最高额保字第 002 号，担保方为隆华科技集团（洛阳）股份有限公司。

6、2021年3月29日，公司之子公司洛阳科博思新材料科技有限公司与中国银行股份有限公司洛阳分行签订编号 LYH202101105 的流动资金借款合同及编号 LYH202101105 补 1 号的流动资金借款合同补充合同，金额为 7,000,000.00 元，借款起止日期为 2021 年 3 月 30 日至 2022 年 3 月 30 日。担保方式为最高额保证担保和最高额质押担保，保证合同编号为 BLYH20E2021105 号，担保方为隆华科技集团（洛阳）股份有限公司，质押合同编号为 ZLYH20E2021105 号，质押物为 CBSHM 商标、CVINYL 商标。

7、2021年6月9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 2021 年 CZH0781 质字 006 号的《质押合同》，质押物为在该银行开立的合计 50,000,000.00 元的定期存单（大额存单），取得借款 50,000,000.00 元，借款起止日期为 2021 年 6 月 10 日至 2022 年 6 月 10 日。

8、2021年6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 2021 年 CZH0781 质字 007 号的《质押合同》，质押物为在该银行开立的合计 30,000,000.00 元的定期存单（大额存单），取得借款 30,000,000.00 元，借款起止日期为 2021 年 6 月 16 日至 2022 年 6 月 16 日。

9、2021年8月24日，公司下属三级子公司武汉海威船舶与海洋工程科技有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司关山分行签订编号为HT0127303010220210824002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2021年8月31日至2022年8月23日。担保方式为抵押担保，抵押合同编号为HT0127303010220210824002-01，抵押物为房屋建筑物，抵押人为武汉海威船舶与海洋工程科技有限公司。

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	222,262,855.11	408,869,814.71
商业承兑汇票	7,745,000.00	6,544,800.00
合计	230,007,855.11	415,414,614.71

公司本期末无已到期未支付的应付票据。

其他说明：

1、2021年7月19日公司与上海浦东发展银行股份有限公司洛阳分行签订编号为CD13212021800269号的《开立银行承兑汇票业务协议书》，本项协议下申请的银行承兑汇票金额总计25,300,000.00元；同时签订编号为YZ1321202180026901号的《保证金质押合同》，公司按照票面金额的30%存入指定的保证金账户，存入保证金金额为7,590,000.00元。

2、2021年8月18日公司与中国民生银行股份有限公司洛阳分行签订编号为ZH2100000085247号《银行承兑协议》，申请承兑的银行承兑汇票金额总计人民币30,930,000.00元，公司按照票面金额的30%存入指定的保证金账户，存入保证金金额为9,279,000.00元；本合同为编号公授信字第ZH2100000073543号《综合授信合同》项下的具体合同，授信额度为贰亿元整，《综合授信合同》所对应的担保包含为本合同项下债权提供的担保。质押期间，上述保证金账户内的存款按照1.3%年利率计付利息，利息作为保证金的孳息自动成为质物的组成部分，质权的效力及于保证金所生孳息。

3、2021年9月23日公司与中国民生银行股份有限公司洛阳分行签订编号为ZH2100000099841号《银行承兑协议》，申请承兑的银行承兑汇票金额总计人民币38,125,000.00元，公司按照票面金额的30%存入指定的保证金账户，存入保证金金额为11,437,500.00元；本合同为编号公授信字第ZH2100000073543号《综合授信合同》项下的具体合同，授信额度为贰亿元整，《综合授信合同》所对应的担保包含为本合同项下债权提供的担保。质押期间，上述保证金账户内的存款按照1.36%年利率计付利息，利息作为保证金的孳息自动成为质物的组成部分，质权的效力及于保证金所生孳息。

4、2021年10月19日公司与浙商银行股份有限公司洛阳分行签订编号为(20830100)浙商银承字(2021)第04015号《电子银行承兑汇票承兑协议》，申请承兑的银行承兑汇票金额总计人民币18,280,000.00元，本协议项下银行承兑汇票的担保方式为资产池质押或票据池质押，担保合同编号为(33100000)浙商资产池质字(2021)第21354号。

5、2021年11月19日公司与浙商银行股份有限公司洛阳分行签订编号为(20830100)浙商银承字(2021)第04498号《电子银行承兑汇票承兑协议》，申请承兑的银行承兑汇票金额总计人民币9,150,000.00元，本协议项下银行承兑汇票的担保方式为资产池质押或票据池质押，担保合同编号为(33100000)浙商资产池质字(2021)第21354号。

6、2021年11月24日公司与浙商银行股份有限公司洛阳分行签订编号为(20830100)浙商银承字(2021)第04556号《电子银行承兑汇票承兑协议》，申请承兑的银行承兑汇票金额总计人民币3,500,000.00元，本协议项下银行承兑汇票的担保方式为资产池质押或票据池质押，担保合同编号为(33100000)浙商资产池质字(2021)第21354号。

7、2021年11月25日公司与浙商银行股份有限公司洛阳分行签订编号为(20830100)浙商银承字(2021)第04569号《电子银行承兑汇票承兑协议》，申请承兑的银行承兑汇票金额总计人民币2,316,100.00元，本协议项下银行承兑汇票的担保方式为资产池质押或票据池质押，担保合同编号为(33100000)浙商资产池质字(2021)第21354号。

8、2021年11月17日公司与广发银行股份有限公司洛阳分行签订编号为(2021)广银字第000461号-04号《承兑合同》，申请承兑的银行承兑汇票金额总计人民币4,645,600.00元，公司按照票面金额的30%存入指定的保证金账户，存入保证金金额为1,393,680.00元。

(二十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	489,395,214.87	430,470,564.17
1 至 2 年	28,456,806.14	53,177,149.18
2 至 3 年	26,404,777.83	43,082,594.89
3 年以上	28,584,920.96	27,579,537.69
合计	572,841,719.80	554,309,845.93

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
江苏筑越建设有限公司	21,279,187.67	未到结算期
江苏黄海建设工程有限公司	6,397,000.00	未到结算期
江苏一环集团有限公司	2,336,592.00	未到结算期
金山环保集团有限公司	1,975,579.25	未到结算期
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	1,764,618.65	未到结算期
江苏苏青水处理工程集团有限公司	1,489,620.47	未到结算期
咸宁万力钢结构有限公司	1,340,000.00	未到结算期
洛阳如春新材料有限公司	1,203,717.94	未到结算期
北京朗新明环保科技有限公司	1,166,137.59	未到结算期
中国化学工程第六建设有限公司	1,129,772.00	未到结算期
河南鑫达铁路器材有限公司	1,060,111.89	未到结算期
上上德盛集团股份有限公司	1,046,962.93	未到结算期
合计	42,189,300.39	

(二十八) 预收款项

预收账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	107,815.20	
合计	107,815.20	

(二十九) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销货合同产生的合同负债	323,807,734.95	374,251,088.50
已结算未完工	243,493.91	1,230,279.76
合计	324,051,228.86	375,481,368.26

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	42,361,856.29	238,308,384.76	238,207,335.75	42,462,905.30
离职后福利-设定提存计划	1,939.48	13,193,393.33	12,988,021.61	207,311.20
合计	42,363,795.77	251,501,778.09	251,195,357.36	42,670,216.50

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	41,455,041.96	217,341,798.91	217,805,805.51	40,991,035.36
(2) 职工福利费		7,409,799.90	7,341,566.57	68,233.33
(3) 社会保险费	124,036.47	6,441,103.97	6,433,437.58	131,702.86
其中：医疗保险费	114,873.47	5,954,131.31	5,944,928.74	124,076.04
工伤保险费		444,864.12	438,736.29	6,127.83
生育保险费	9,163.00	42,108.54	49,772.55	1,498.99
(4) 住房公积金	121,638.00	4,510,061.23	4,547,392.23	84,307.00
(5) 工会经费和职工教育经费	661,139.86	2,605,620.75	2,079,133.86	1,187,626.75
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	42,361,856.29	238,308,384.76	238,207,335.75	42,462,905.30

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,892.16	12,678,382.74	12,479,272.02	201,002.88
失业保险费	47.32	515,010.59	508,749.59	6,308.32
合计	1,939.48	13,193,393.33	12,988,021.61	207,311.20

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	25,503,440.53	15,565,860.71
企业所得税	8,066,231.67	13,499,883.94
个人所得税	709,881.58	934,213.79
城市维护建设税	1,740,803.59	1,080,769.42
房产税	795,758.93	793,388.91
教育费附加	872,945.33	490,692.72
地方教育费附加	570,833.53	303,818.64
资源税	10,152.90	
土地使用税	592,077.17	484,717.46
环境保护税	17,001.57	
印花税	262,975.70	77,422.73
水利建设基金	56,605.90	
契税		635,200.00
其他		58,122.40
合计	39,198,708.40	33,924,090.72

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	153,626,874.97	415,554,287.38
合计	153,626,874.97	415,554,287.38

其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
投资款	139,776,000.00	305,969,794.85
股权激励回购义务		37,802,440.00
个人备用金及单位往来款	2,209,186.36	27,499,514.69
代扣款		15,971,640.00
单位借款及利息		10,064,109.59
诉讼赔偿款		8,787,174.00
履约、招标保证金	6,935,945.51	5,664,758.95
费用报销	1,871,800.43	1,536,772.48
风险抵押金	1,603,840.50	221,020.50
其他	1,230,102.17	2,037,062.32
合计	153,626,874.97	415,554,287.38

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门科博思汇智股权投资管理合伙企业（有限合伙）	139,776,000.00	未到结算期
光华建设集团有限公司	1,539,458.10	未到结算期
洛阳佰美运输有限公司	300,000.00	未到结算期
洛阳沐泽道路运输有限公司	300,000.00	未到结算期
合计	141,915,458.10	

（三十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的应付债券	1,331,547.17	
一年内到期的租赁负债	5,031,008.27	
应计利息	450,052.50	3,293.89
合计	14,812,607.94	2,003,293.89

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的承兑汇票	24,090,834.25	27,558,794.00
待转销项税额	41,938,198.50	48,573,455.68
应付退货款	2,361,455.18	415,945.66
未终止确认的银信、云信等	23,892,730.19	
合计	92,283,218.12	76,548,195.34

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	88,000,000.00	41,000,000.00
保证借款	227,400,000.00	
应付利息		67,524.72
合计	315,400,000.00	41,067,524.72

长期借款分类的说明：

- 2021年3月19日，公司与中国进出口银行河南省分行签订编号2280015022021110977的借款合同（促进境内对外开放贷款-流动资金类），合同金额为200,000,000.00元，实际借款金额50,000,000.00元，借款起止日期为2021年3月19日至2023年3月27日。担保方式为质押担保，质押合同编号为2280015022021110977ZY01及2280015022021110977ZY02，质押物为在中信银行股份有限公司洛阳分行开立的合计50,000,000.00元的单位定期存单（大额存单）。
- 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50,000,000.00元，贷款期限2016年8月3日至2029年8月2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）。

3、2021年8月24日，公司下属三级子公司阜阳加美居善水务发展有限公司与中国农业发展银行阜阳市分行营业部签订编号为34120101-2021年（阜营）字0034号的固定资产借款合同，总额度为270,000,000.00元，借款起止日期为2021年5月26日至2037年5月25日。截至2021年12月31日，已用额度为232,400,000.00元。担保方式为保证担保方式，担保合同编号为31120101-2021年阜营（保）字0014号，担保方为隆华科技集团（洛阳）股份有限公司。

(三十六) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	672,595,803.75	
减：1年内到期的应付债券	1,331,547.17	
合计	671,264,256.58	

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	权益价值	本期偿还	期末余额
隆华转债	100.00	2021年7月30日	6年	798,928,300.00		798,928,300.00	1,331,547.17	132,989,564.96		671,264,256.58
合计	100.00			798,928,300.00		798,928,300.00	1,331,547.17	132,989,564.96		671,264,256.58

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意隆华科技集团（洛阳）股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2021〕1474号）核准，本公司于2021年7月30日向不特定对象公开发行面值总额为人民币798,928,300.00元的可转换公司债券，每份面值100元，债券期限为6年，自2021年7月30日至2027年7月29日。

本公司向不特定对象发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年为0.40%、第二年为0.70%、第三年为1.00%、第四年为1.60%、第五年为2.40%、第六年为3.00%，债券到期偿还：本公司将按债券面值的115%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。转股期限：自发行结束之日2021年8月5日（T+4日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。可转换债券发行时的初始转股价格为人民币7.76元/股。

本公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成本的公允价值，作为权益工具的公允价值。本次发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价格的比例进行分摊。截至2021年12月31日，金融负债成分的期末摊余成本为671,264,256.58元。

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额
最低租赁付款额	16,196,708.09
减：一年内到期的最低租赁付款额	4,998,420.66
减：未确认融资费用	1,490,212.23
合计	9,708,075.20

(三十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
PPP 项目移交维修义务		94,695.24		94,695.24	维修义务
合计		94,695.24		94,695.24	

(三十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,423,548.97	21,989,200.00	3,438,105.38	38,974,643.59	收到政府补助
合计	20,423,548.97	21,989,200.00	3,438,105.38	38,974,643.59	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	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
省级创新平台研发设备后补助		489,200.00	28,066.11		461,133.89	与资产相关
结构功能一体化复合材料项目配套年产 100 万 m ² 外墙防火保温材料生产线	1,493,810.90		122,816.82		1,370,994.08	与资产相关
10 吨 ITO 靶材项目	403,333.33		110,000.00		293,333.33	与资产相关
ITO 旋转靶材开发项目	195,833.33		50,000.00		145,833.33	与资产相关
年产 60 吨 ITO 靶材产业化建设项目	1,083,333.33		250,000.00		833,333.33	与资产相关
TFT 用 ITO 靶材的开发与产业化	101,666.67		20,000.00		81,666.67	与资产相关
收柳州市财政局项目款（年产 10 吨）	574,999.93		100,000.00		474,999.93	与资产相关
收柳州市财政局项目款（年产 30 吨）	720,416.67		91,000.00		629,416.67	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	458,952.99		60,000.00		398,952.99	与资产相关
TFT 级 ITO 旋转靶材的开发 1	80,000.00		10,000.00		70,000.00	与资产相关
TFT 级 ITO 旋转靶材的开发 2	240,000.00		30,000.00		210,000.00	与资产相关
一种纳米氧化铟的生产方法	767,592.59		100,000.00		667,592.59	与资产相关
柔性薄膜类显示屏用 ITO 铟锡靶材 1	350,000.00		40,000.00		310,000.00	与资产相关
高世代面板用 ITO 靶材的研发及产业化	624,166.67		70,000.00		554,166.67	与资产相关
柔性薄膜类显示屏用 ITO 铟锡靶材 2	555,333.33		56,000.00		499,333.33	与资产相关

负债项目	上年年末余额	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
纳米氧化钨专利技术转化补助	2,446,808.51		159,574.46		2,287,234.05	与资产相关
2020年电子信息产业技术改造项目	10,000,000.00	20,000,000.00	2,098,408.31		27,901,591.69	与资产相关
长沙市智能制造专项项目奖励	193,948.72		25,025.64		168,923.08	与资产相关
购进先进设备奖	133,352.00		17,214.04		116,137.96	与资产相关
军民融合专项资金		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
合计	20,423,548.97	21,989,200.00	3,438,105.38		38,974,643.59	

(四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
农发基金借款	28,000,000.00	28,000,000.00
待转销项税额	1,890,327.18	
合计	29,890,327.18	28,000,000.00

其他说明：

2016年2月26日，公司之三级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1.20%。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。

(四十一) 股本

项目	上年年末余额	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	914,393,304.00				-172,000.00	-172,000.00	914,221,304.00

其他说明：

公司于2021年4月27日召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十四次会议，会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，该议案已经2020年度股东大会审议通过。同意将姜万明等11名已离职的激励对象合计持有的已授予但尚未解锁的限制性股票172,000股予以回购注销。注销完成后公司总股本减少172,000股，资本公积股本溢价减少352,600.00元。

(四十二) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
隆华转债	2021年7月30日	应付债券	第1年0.40%，第二年0.70%， 第三年1.00%，第四年1.60%， 第5年2.40%，第六年3.00%	100.00	7,989,283.00	798,928,300.00	2027/7/29	自2021年8月5日起 满六个月后的第一个 交易日	
合计				100.00		798,928,300.00			

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
隆华转债			7,989,283.00	132,989,564.96			7,989,283.00	132,989,564.96
合计			7,989,283.00	132,989,564.96			7,989,283.00	132,989,564.96

其他说明：详见本附注五、（三十六）应付债券。

(四十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	785,696,580.14	4,230,456.00	352,600.00	789,574,436.14
其他资本公积	3,723,240.00	507,216.00	4,230,456.00	
合计	789,419,820.14	4,737,672.00	4,583,056.00	789,574,436.14

其他说明：

- 1、2018 年限制性股票激励第三个解除限售期事项导致本期资本公积股本溢价本期增加 4,230,456.00 元，资本公积其他资本公积本期减少 4,230,456.00 元。
- 2、资本公积其他资本公积本期增加 507,216.00 元，系 2018 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票和 2018 年限制性股票激励计划预留授予限制性股票本期确认的股权激励费用。
- 3、资本公积股本溢价减少 352,600.00 元详见本附注五、（四十一）股本。

(四十四) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	37,802,440.00		37,802,440.00	
股份回购	58,936,197.53			58,936,197.53
合计	96,738,637.53		37,802,440.00	58,936,197.53

其他说明：

公司本期向职工发行的限制性股票第三期解锁，同时减少回购义务，库存股减少 37,802,440.00 元。

(四十五) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额					税后归 属于少 数股东	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：前期计入其他综 合收益当期转入留 存收益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司		
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								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-14,905.97	-44,818.15				-44,818.15		-59,724.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,832.64							1,832.64
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-16,738.61	-44,818.15				-44,818.15		-61,556.76
其他综合收益合计	-14,905.97	-44,818.15				-44,818.15		-59,724.12

(四十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,988,196.39	80,988,196.39	12,011,464.18		92,999,660.57
任意盈余公积					
合计	80,988,196.39	80,988,196.39	12,011,464.18		92,999,660.57

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	984,844,716.82	789,642,366.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,981,488.54	271,090.80
调整后年初未分配利润	994,826,205.36	789,913,456.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	290,894,734.78	222,255,290.14
减：提取法定盈余公积	12,011,464.18	9,228,428.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	27,111,342.90	18,095,601.55
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,246,598,133.06	984,844,716.82

调整年初未分配利润明细：

由于本年度首次执行《企业会计准则解释第 14 号》进行追溯调整，影响年初未分配利润 9,981,488.54 元

(四十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,122,926,106.88	1,564,374,750.39	1,761,082,819.12	1,241,533,338.39
其他业务	86,148,743.47	23,358,866.97	63,104,697.27	37,302,134.09
合计	2,209,074,850.35	1,587,733,617.36	1,824,187,516.39	1,278,835,472.48

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	2,097,686,940.70	1,823,334,929.51
PPP 建造收入	110,343,546.92	
租赁收入	1,044,362.73	852,586.88
合计	2,209,074,850.35	1,824,187,516.39

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	传热节能分部	水处理分部	新材料分部	其他业务分部	分部间抵消	合计
商品类型：						
节能换热装备	944,002,303.04					944,002,303.04
环保水处理工程承包		19,137,614.68				19,137,614.68
环保水处理产品销售		235,449,173.22				235,449,173.22
污水处理		33,277,919.00				33,277,919.00
靶材及超高温特种材料			336,427,547.11			336,427,547.11
轨道交通产品			204,668,350.61			204,668,350.61
泡沫制品与结构件			104,355,427.56			104,355,427.56
舰船复合材料制品			127,319,709.63			127,319,709.63
PPP 建造收入		110,343,546.92				110,343,546.92
其他	28,540,899.16	3,026,131.96	65,894,742.49	8,935,375.18	13,348,252.94	93,048,895.85
合计	972,543,202.20	401,234,385.78	838,665,777.40	8,935,375.18	13,348,252.94	2,208,030,487.62
按经营地区分类：						
内销	941,115,693.38	401,234,385.78	799,838,182.88	8,935,375.18	13,348,252.94	2,137,775,384.28
出口	31,427,508.82		38,827,594.52			70,255,103.34
合计	972,543,202.20	401,234,385.78	838,665,777.40	8,935,375.18	13,348,252.94	2,208,030,487.62

合同分类	传热节能分部	水处理分部	新材料分部	其他业务分部	分部间抵消	合计
按商品转让的时间分类：						
在某一时点确认	972,543,202.20	238,475,305.18	838,665,777.40	8,935,375.18	13,348,252.94	2,045,271,407.02
在某一时段内确认		162,759,080.60				162,759,080.60
合计	972,543,202.20	401,234,385.78	838,665,777.40	8,935,375.18	13,348,252.94	2,208,030,487.62

3、 履约义务的说明

本公司主要业务类型包括节能换热装备制造、PPP 项目、BOT 项目、环保水处理工程承包、环保水处理产品销售、新材料业务等。

(1) 传热节能装备制造和环保水处理产品销售履约义务的履行时间通常在 1 年以内，部分金额重大的装备制造履行时间在 2 至 3 年。销售合同一般存在预收款、发货款或到货款、终验款及质保金，不存在重大融资成分，本公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同，根据客户定制化要求设计生产。一般在产品送达客户指定地点到货验收时完成履约义务，产品的控制权转移给客户。控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务。本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似业务。产品质量保证按照法定的产品质量要求执行，属于保证性质保。

(2) PPP 项目、BOT 项目、环保水处理工程承包履约义务主要系工程建设，工程建设履约时间通常在 1 至 4 年，履约义务的履行时间基本和建造合同产品的完成进度一致。本公司作为主要责任人与客户签订工程建设合同，客户按照履约进度联合监理公司进行工程进度确认并支付进度款，定期结算，部分尾款需要在工程竣工后支付。金融资产模式的 PPP 项目、BOT 项目合同中存在重大融资成分，其他工程承包业务一般不存在重大融资成分。本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似业务。

(3) 新材料业务模式为轨道交通产品、靶材、舰船复合材料制品、泡沫制品与结构件等的生产和销售。履约义务的履行时间通常在 1 年以内。靶材业务支付条款主要为月结，结算后 30 天-120 天内支付、部分为款到发货。轨道交通产品通常按月结算，结算后 30 天-180 天内支付，3%-15%的质保金通常在完成最后一批货物交付或地铁开始运营后 1-5 年内支付。舰船复合材料制品验收后 3 个月内支付 90%-95%，5%-10%的质保金在付款 1 年后支付。泡沫制品与结构件在验收后 2-6 个月支付。新材料业务一般在产品送达客户指定地点到货验收或客户签收时完成履约义务，产品的控制权转移给客户。控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务。本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似业务。产品质量保证按照法定的产品质量要求执行，属于保证性质保。

(四十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,433,700.42	4,525,689.95
教育费附加	3,754,895.29	3,816,434.63
房产税	3,290,111.17	3,078,728.28
土地使用税	2,613,700.36	2,180,235.42
印花税	1,154,493.39	799,258.18
车船使用税	84,991.49	52,022.48
环境保护税	72,301.26	58,364.40
资源税	47,916.90	37,337.40
地方水利基金	80,773.89	41,113.90
其他		64,654.02
合计	15,532,884.17	14,653,838.66

(五十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
员工工资及福利费	23,193,014.03	19,388,796.38
咨询费、技术服务费及维修费	24,099,632.26	9,539,949.57
业务招待费	13,003,658.56	8,476,277.54
差旅费	8,830,674.08	6,440,033.69
中标、投标、售后服务费	3,556,806.94	1,880,045.48
折旧、摊销	1,137,688.99	1,298,976.31
办公、广告费	3,442,673.50	1,075,106.81
车辆使用费	219,123.71	362,368.10
运输费	5,301.80	
其他	666,780.27	751,218.99
合计	78,155,354.14	49,212,772.87

(五十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	64,157,081.03	45,796,766.22
折旧、摊销	23,912,705.86	20,819,901.47
股权激励费用	507,216.00	5,333,034.00
聘请中介机构费用	9,816,039.32	9,215,892.76
安全质量费	187,123.26	63,367.88
租赁费	304,879.50	6,654,853.51
物业费	841,932.58	
办公费	5,526,170.72	5,725,691.33
业务招待费	9,965,220.74	6,056,794.83
差旅费	1,830,329.64	1,994,427.30
修理、培训费	2,441,597.28	1,799,919.26
车辆费用	3,995,203.48	3,088,363.41
其他	2,804,294.53	3,325,639.32
合计	126,289,793.94	109,874,651.29

(五十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	44,869,720.16	35,452,284.14
材料费	31,113,034.80	36,331,934.60
调试、检测、试验费	13,086,903.57	10,123,080.34
折旧、摊销费	4,478,066.69	3,285,742.66
其他费用	3,571,407.33	1,850,170.20
合计	97,119,132.55	87,043,211.94

(五十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	47,139,272.34	21,156,117.22
其中：租赁负债利息费用	693,200.11	

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	20,935,881.28	2,800,522.04
汇兑损益	330,931.28	1,227,397.72
手续费	2,198,334.05	812,760.28
合计	28,732,656.39	20,395,753.18

(五十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	28,674,350.28	19,113,007.20
进项税加计抵减	7,135.17	2,513.39
代扣个人所得税手续费	210,691.01	183,602.06
税费减免		538.64
合计	28,892,176.46	19,299,661.29

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
高世代面板用 ITO 靶材的研发及产业化奖励资金	70,000.00	70,000.00	与资产相关
广西省柳州市 ITO 靶材项目补贴	110,000.00	110,000.00	与资产相关
广西省 ITO 旋转靶材开发项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
广西省柳州市 TFT 用 ITO 靶材的开发与产业化	20,000.00	20,000.00	与资产相关
广西省柳州市年产 60 吨 ITO 靶材产业化建设项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
柳州市财政年产 10 吨 ITO 靶材	100,000.00	100,000.00	与资产相关
柳州市财政局年产 30 吨 ITO 靶材	91,000.00	91,000.00	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 1	35,000.00	35,000.00	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 2	25,000.00	25,000.00	与资产相关
TFT 级 ITO 旋转靶材的开发 1	10,000.00	10,000.00	与资产相关
TFT 级 ITO 旋转靶材的开发 2	30,000.00	30,000.00	与资产相关
一种纳米氧化铟的生产方法	100,000.00	100,000.00	与资产相关
柔性薄膜类显示屏用 ITO 铟锡靶材 1	40,000.00	40,000.00	与资产相关
柔性薄膜类显示屏用 ITO 铟锡靶材 2	56,000.00	4,666.67	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年长沙市智能制造专项项目（第一批）补贴资金	25,025.64	25,025.64	与资产相关
2017 年度望城区加速推进新型工业化先进单位奖金	17,214.04	17,214.04	与资产相关
纳米氧化钨专利技术转化补助	159,574.46	53,191.49	与资产相关
结构功能一体化复合材料项目配套年产 100 万 m ² 外墙防火保温材料生产线	122,816.82	6,189.10	与资产相关
2020 年电子信息产业技术改造工程	2,098,408.31		与资产相关
省级创新平台研发设备后补助	28,066.11		与资产相关
稳岗补贴	47,042.91	740,624.74	与收益相关
"3551"武汉东湖新技术开发区财政局到款	650,000.00	150,000.00	与收益相关
以工代训补贴	52,500.00	787,400.00	与收益相关
专利权质押奖补资金	350,000.00		与收益相关
惠农资金	11,000.00		与收益相关
2020 年度企业研发补助资金	515,800.00		与收益相关
科工局转创新平台奖励资金	300,000.00		与收益相关
洛阳市市场监督管理局知识产权质押融资补助	20,000.00		与收益相关
2020 年度企业税收贡献奖	1,000.00		与收益相关
麻屯镇政府 2020 年企业研发补助资金	220,000.00		与收益相关
专利奖励	11,000.00		与收益相关
外贸发展专项资金	80,400.00		与收益相关
2021 年高新技术企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
高新技术企业新认定奖补资金	100,000.00		与收益相关
知识产权贯标	27,000.00		与收益相关
优秀科技人才资金	5,000.00		与收益相关
洛阳高新开发区 17 年研发费用补贴	196,000.00		与收益相关
2019 年度高新区主任质量奖	100,000.00		与收益相关
2020 年企业研发费用补贴	72,350.00		与收益相关
洛阳市市场监督管理局专利奖励	7,000.00		与收益相关
洛阳市市场监督管理局知识产权质押融资奖励	10,000.00		与收益相关
高新区科技局 2021 年第六批自主创新示范区专项资金	5,250,000.00		与收益相关
高新区科技局 2020 年企业研发费用补贴	32,350.00		与收益相关
自创区产业集群专项资金	1,820,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
知识产权运行服务体系建设奖补	23,000.00		与收益相关
产业强园奖励	200,000.00		与收益相关
企业税收奖励	115,000.00		与收益相关
高质量发展奖	163,700.00		与收益相关
高企研发奖补	182,400.00		与收益相关
“大干一百天实现双过半”奖励	100,000.00		与收益相关
军民融合项目经费	2,000,000.00		与收益相关
创新发展奖励	100,000.00		与收益相关
知识产权专利补助奖金	2,000.00		与收益相关
技改税收奖补	189,600.00		与收益相关
党费返还	4,368.00		与收益相关
安全生产标准化认证补贴	3,000.00		与收益相关
收柳州市市场监督柳东新区分局发放知识产权扶持资金	613,000.00		与收益相关
柳州市财政支付中心重大产业发展、重大促销活动资金	300,000.00		与收益相关
收广西大学外拨科研经费	37,500.00		与收益相关
收柳州就业服务中心 2020 年吸纳高校毕业生就业社保补贴及一次性带动就业奖补	3,018.40		与收益相关
收市财政支付中心 2021 年研发奖补	71,003.00		与收益相关
收柳州高新区管委会柳东提档奖励	50,000.00		与收益相关
收市财政支付中心自治区技术创新示范企业认定奖励	300,000.00		与收益相关
收市财政国库 2020 年技术创新奖	180,000.00		与收益相关
收柳州就业服务中心 2021 年第一批吸纳高校毕业生就业社保补贴及一次性带动就业奖补	4,654.81		与收益相关
柳州就业服务中心第三、 四批“打包快办”企业相关补贴	25,957.78		与收益相关
收区科技厅 2020 年激励企业加大研发经费补助	795,100.00		与收益相关
2020 年就业补贴款	2,000.00		与收益相关
洛阳高技术创业大赛奖金	50,000.00		与收益相关
专利奖励款	5,000.00		与收益相关
2021 年省科技创新体系能力建设资金	300,000.00		与收益相关
2021 年科技创新券兑现奖	180,000.00		与收益相关
咸宁高新区打造科技资源支撑型特色载体推动中小企业创	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
新创业			
咸宁市财政局拨款 2020 年度省级军民融合发展资金	1,000,000.00		与收益相关
2020 年度科技人员服务企业专项行动	100,000.00		与收益相关
湖北省高性能纤维增强复合材料企校联合创新中心专项经费	100,000.00		与收益相关
创新体系项目建设（科技成果、登记奖励、技术开发后补助）	200,000.00		与收益相关
咸宁高新区产业开发区拨款科技成果转化与扩散	800,000.00		与收益相关
咸宁市场监督管理局拨款（省级高价值专利培育、转化和产业化项目）	50,000.00		与收益相关
咸宁市经济和信息化局省级军民融合发展专项资金	2,000,000.00		与收益相关
武汉人力资源和社会保障局一次性吸纳就业补贴到款	7,000.00		与收益相关
湖北省科技信息研究院专项经费	100,000.00		与收益相关
武汉东湖新技术委员会 2021 年军民融合专项资金	300,000.00		与收益相关
武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局信用评级补贴	4,000.00		与收益相关
2020 年企业研发补助资金	340,000.00		与收益相关
2020 年度市级企业研发补助	187,600.00		与收益相关
2020 年度企业研发补助区级配套资金	188,900.00		与收益相关
科工局转郑洛自主创新示范区建设专项资金	200,000.00		与收益相关
洛阳市财政局洛阳市科学技术局创新示范专项资金	500,000.00		与收益相关
洛阳市科学技术局 2021 年高新技术企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
军品减免增值税	2,580,000.00		与收益相关
洛阳市第四批国家绿色示范工厂专项资金		2,000,000.00	与收益相关
洛阳市 2020 年科技重大专项资金		1,600,000.00	与收益相关
党支部补贴		12,000.00	与收益相关
孟津县政府付目标奖		160,000.00	与收益相关
北京中关村政策性补贴		20,200.00	与收益相关
洛阳高新开发区"小巨人"培育达标企业奖励		500,000.00	与收益相关
高新区服务业发展促进局企业补贴资金		40,000.00	与收益相关
洛阳市科技局 2018 年科技小巨人企业认定奖励资金		500,000.00	与收益相关
高新区管委会自治区"专精特新"培育企业资金		20,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
收阳和管委会拨付设立企业劳动争议调解委员会补助开办经费		10,000.00	与收益相关
收市财政国库 2019 年技术创新奖		6,000.00	与收益相关
柳州就业服务中心"打包快办"补贴		17,951.52	与收益相关
收柳州市市场监管局 2020 年广西知识产权奖励		2,000.00	与收益相关
收柳州市市场监督柳东新区分局发放知识产权扶持资金		90,000.00	与收益相关
收柳州高新区管委会疫情期间生产设备采购补助		532,600.00	与收益相关
柳州高新区管委会《柔性薄膜类显示屏用 ITO 钢锡靶材》项目扶持经费		240,000.00	与收益相关
收职业技能提升补贴		74,200.00	与收益相关
洛阳市科技情报研究所 2019 年创新券兑现款		362,100.00	与收益相关
产业强园奖励		280,000.00	与收益相关
双百企业奖		100,000.00	与收益相关
望城经开区 2019 年企业税收奖励		110,000.00	与收益相关
望城经开区高质量发展奖		764,200.00	与收益相关
长沙市创新品台建设专项补助资金		400,000.00	与收益相关
振兴望城工业实体经济奖补资金		44,700.00	与收益相关
创新创业大赛奖励		200,000.00	与收益相关
新材料首批次应用奖励		341,200.00	与收益相关
市场监管局拨培育款		100,000.00	与收益相关
咸宁市科学技术局 2020 年市级科技计划项目资金		400,000.00	与收益相关
南鄂英才项目扶持资金		500,000.00	与收益相关
洛阳高新区科经局拨付 2019 年度产学研合作奖励款		638,250.00	与收益相关
湖北省科学技术厅 2020 年科技项目补助资金		1,000,000.00	与收益相关
2018 年度中小微企业产销对接奖励资金		34,500.00	与收益相关
洛阳市科学技术局 2020 年重大专项资金		800,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		78,000.00	与收益相关
研发补助资金		2,840,294.00	与收益相关
知识产权补助资金		429,500.00	与收益相关
高企认定奖励		1,150,000.00	与收益相关
合计	28,674,350.28	19,113,007.20	

(五十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	39,545,013.60	268,483.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,849,573.31	25,607,037.16
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,485.57	
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,832,124.23	4,125,580.43
债权投资持有期间取得的利息收入	4,955,000.00	4,048,369.86
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-0.02	243,820.50
债务重组产生的投资收益	346,247.19	
应收款项融资终止确认产生的投资收益	-4,554,483.58	-353,950.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,679,592.18	-3,599,202.69
合计	38,596,221.50	30,340,139.06

(五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	507,821.68	2,778,112.29
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	507,821.68	2,778,112.29
其他非流动金融资产		74,206.25
合计	507,821.68	2,852,318.54

(五十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	863,860.21	623,492.87
应收账款坏账损失	-5,291,030.15	25,116,701.69
应收款项融资减值损失		-275,091.87
其他应收款坏账损失	1,696,510.98	-389,429.10
合计	-2,730,658.96	25,075,673.59

(五十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,442,461.87	-33,017.68
合同资产减值损失	8,989,655.89	-229,844.14
固定资产减值损失		161,839.22
其他非流动资产减值损失	-4,294,557.81	-528,094.73
合计	7,137,559.95	-629,117.33

(五十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	-966,846.59	-1,111,205.82	-966,846.59
合计	-966,846.59	-1,111,205.82	-966,846.59

(六十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	3,378.20	118,627.88	3,378.20
解除合同预收转收入	147,000.00	3,277,000.00	147,000.00
其他	345,154.52	1,729,188.26	345,154.52
合计	495,532.72	5,124,816.14	495,532.72

(六十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	734,299.00	1,228,220.65	734,299.00
非流动资产毁损报废损失	512,356.68	1,140,556.46	512,356.68
预计负债诉讼费		8,787,174.00	
其他	452,072.50	1,343,133.33	452,072.50
合计	1,698,728.18	12,499,084.44	1,698,728.18

(六十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	30,609,204.09	35,534,450.52
递延所得税费用	-868,707.93	-3,902,917.64
合计	29,740,496.16	31,631,532.88

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	336,930,688.40
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	50,539,603.26
子公司适用不同税率的影响	-245,316.19
调整以前期间所得税的影响	-303,092.70
非应税收入的影响	-5,222,517.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,702,570.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,571,590.84
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	2,102,296.12
税法规定的额外可扣除费用（研发加计）	-16,074,454.71
税法规定的额外可扣除费用（股权激励费）	-7,330,183.50
所得税费用	29,740,496.16

(六十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	290,894,734.78	225,737,675.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	907,313,304.00	896,303,804.00
基本每股收益	0.32	0.25
其中：持续经营基本每股收益	0.32	0.25
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	306,861,095.68	225,737,675.16
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	954,663,830.46	907,087,786.02
稀释每股收益	0.32	0.25
其中：持续经营稀释每股收益	0.32	0.25
终止经营稀释每股收益		

(六十四) 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	本期金额	上期金额
利息、政府补助及其他	54,548,532.19	37,507,888.00
收回保证金及其他	55,007,530.10	42,301,612.19
其他应收、其他应付收现	22,766,640.29	126,573,362.51
合计	132,322,702.58	206,382,862.70

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
直接付现费用等	50,094,391.20	45,451,452.37
支付保证金	53,013,395.77	50,059,515.08
其他应收、其他应付款变动费用及往来付现	278,274,607.19	291,259,804.70
捐赠、罚款等	21,350.00	1,231,558.86
其他	2,305,603.55	
合计	383,709,347.71	388,002,331.01

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司收到的现金净额	176,398.11	
合计	176,398.11	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到融资性票据款	231,375,253.16	245,000,000.00
收到单位借款		10,000,000.00
合计	231,375,253.16	255,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股权激励回购及股份回购		1,439,560.00
权益分派费用、股票期权行权登记费		18,010.71
支付票据性融资款及利息	398,542,538.31	51,242,550.29
发行可转债中介费		1,180,000.00
借款手续费		70,000.00
保理到期还款	7,000,000.00	
偿还单位借款	10,000,000.00	
支付的租赁费	5,694,982.99	
合计	421,237,521.30	53,950,121.00

(六十五) 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	307,190,192.24	252,100,371.60
加：信用减值损失	-2,730,658.96	25,075,673.59

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备	7,137,559.95	-629,117.33
固定资产折旧	43,443,086.98	42,292,619.87
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	5,177,310.06	
无形资产摊销	22,686,439.00	19,714,377.39
长期待摊费用摊销	2,843,314.59	2,551,220.63
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)	966,846.59	1,111,205.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,021,928.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-507,821.68	-2,852,318.54
财务费用(收益以“-”号填列)	49,337,606.39	21,226,117.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-38,596,221.50	-34,293,291.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,897,800.19	10,224,714.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,964,771.36	-1,176,547.52
存货的减少(增加以“-”号填列)	-138,457,142.36	-12,487,402.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-179,493,081.60	-353,379,534.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-58,548,171.44	252,653,063.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,516,229.43	223,153,080.66
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	843,502,018.70	430,923,348.68
减：现金的期初余额	430,923,348.68	445,635,355.38
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	412,578,670.02	-14,712,006.70

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	
其中：洛阳方石科技有限责任公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	176,398.11
其中：洛阳方石科技有限责任公司	176,398.11
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：洛阳方石科技有限责任公司	
取得子公司支付的现金净额	-176,398.11

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	843,502,018.70	430,923,348.68
其中：库存现金	304,126.54	364,031.25
可随时用于支付的银行存款	843,197,892.16	430,559,317.43
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	843,502,018.70	430,923,348.68
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		

4、 其他说明

本公司之三级子公司阜阳加美居善水务发展有限公司因执行《企业会计准则解释第 14 号》，将相关 PPP 项目资产在建造期间发生的建造支出作为经营活动现金流量进行列示，上年度列示在投资活动现金流量，因此，增加经营活动现金流出 131,869,362.80 元。

(六十六) 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	80,133,922.12	详见附注五（一）、（二十六）
应收票据	59,019,709.22	详见附注五（三）
应收票据	27,060,517.65	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
固定资产	8,552,284.76	详见附注五（二十五）
固定资产	87,068,456.57	未办妥产权证书
无形资产	86,777,741.19	详见附注五（三十五）
无形资产	6,185,188.41	未办妥产权证书
债权投资	139,003,369.86	详见附注五（十一）
合计	493,801,189.78	

(六十七) 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			2,526,923.65
其中：美元	391,694.55	6.3757	2,497,326.94
港币	36,199.50	0.8176	29,596.71
应收账款			13,405,078.14
其中：美元	2,102,526.49	6.3757	13,405,078.14

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

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中国香港，记账本位币为港元。

(六十八) 政府补助

1、 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
			本期金额	上期金额	
高世代面板用 ITO 靶材的研发及产业化奖励资金	700,000.00	递延收益	70,000.00	70,000.00	其他收益
广西省柳州市 ITO 靶材项目补贴	1,100,000.00	递延收益	110,000.00	110,000.00	其他收益
广西省 ITO 旋转靶材开发项目	500,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
广西省柳州市 TFT 用 ITO 靶材的开发与产业化	200,000.00	递延收益	20,000.00	20,000.00	其他收益
广西省柳州市年产 60 吨 ITO 靶材产业化建设项目	2,500,000.00	递延收益	250,000.00	250,000.00	其他收益
柳州市财政年产 10 吨 ITO 靶材	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
柳州市财政局年产 30 吨 ITO 靶材	910,000.00	递延收益	91,000.00	91,000.00	其他收益
氧化铟锡旋转靶材专利技术的产业化应用研究 1	350,000.00	递延收益	35,000.00	35,000.00	其他收益
氧化铟锡旋转靶材专利技术的产业化应用研究 2	250,000.00	递延收益	25,000.00	25,000.00	其他收益
TFT 级 ITO 旋转靶材的开发 1	100,000.00	递延收益	10,000.00	10,000.00	其他收益
TFT 级 ITO 旋转靶材的开发 2	300,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
一种纳米氧化铟的生产方法	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
柔性薄膜类显示屏用 ITO 铟锡靶材 1	400,000.00	递延收益	40,000.00	40,000.00	其他收益
柔性薄膜类显示屏用 ITO 铟锡靶材 2	560,000.00	递延收益	56,000.00	4,666.67	其他收益
2018 年长沙市智能制造专项项目（第一批）补贴资金	244,000.00	递延收益	25,025.64	25,025.64	其他收益

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
			本期金额	上期金额	
2017 年度望城区加速推进新型工业化先进单位奖金	152,000.00	递延收益	17,214.04	17,214.04	其他收益
结构功能一体化复合材料项目配套年产 100 万 m ³ 外墙防火保温材料生产线	3,000,000.00	递延收益	122,816.82	6,189.10	其他收益
纳米氧化铟专利技术转化补助	2,500,000.00	递延收益	159,574.46	53,191.49	其他收益
2020 年电子信息产业技术改造工程项目的	30,000,000.00	递延收益	2,098,408.31		其他收益
省级创新平台研发设备后补助	489,200.00	递延收益	28,066.11		其他收益
军民融合专项资金	1,500,000.00	递延收益			其他收益
合计	47,755,200.00		3,438,105.38	1,037,286.94	

2、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
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	47,042.91	47,042.91	740,624.74	其他收益
"3551"武汉东湖新技术开发区财政局到款	650,000.00	650,000.00	150,000.00	其他收益
以工代训补贴	52,500.00	52,500.00	787,400.00	其他收益
专利权质押奖补资金	350,000.00	350,000.00		其他收益
惠农资金	11,000.00	11,000.00		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
		本期金额	上期金额	
2020 年度企业研发补助资金	515,800.00	515,800.00		其他收益
科工局转创新平台奖励资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
洛阳市市场监督管理局知识产权质押融资补助	20,000.00	20,000.00		其他收益
2020 年度企业税收贡献奖	1,000.00	1,000.00		其他收益
麻屯镇政府 2020 年企业研发补助资金	220,000.00	220,000.00		其他收益
专利奖励	11,000.00	11,000.00		其他收益
外贸发展专项资金	80,400.00	80,400.00		其他收益
2021 年高新技术企业奖励资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
高新技术企业新认定奖补资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
知识产权贯标	27,000.00	27,000.00		其他收益
优秀科技人才资金	5,000.00	5,000.00		其他收益
洛阳高新开发区 17 年研发费用补贴	196,000.00	196,000.00		其他收益
2019 年度高新区主任质量奖	100,000.00	100,000.00		其他收益
2020 年企业研发费用补贴	72,350.00	72,350.00		其他收益
洛阳市场监督管理局专利奖励	7,000.00	7,000.00		其他收益
洛阳市场监督管理局知识产权质押融资奖励	10,000.00	10,000.00		其他收益
高新区科技局 2021 年第六批自主创新示范区专项资金	5,250,000.00	5,250,000.00		其他收益
高新区科技局 2020 年企业研发费用补贴	32,350.00	32,350.00		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
		本期金额	上期金额	
自创区产业集群专项资金	1,820,000.00	1,820,000.00		其他收益
知识产权运行服务体系建设奖补	23,000.00	23,000.00		其他收益
产业强园奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
企业税收奖励	115,000.00	115,000.00		其他收益
高质量发展奖	163,700.00	163,700.00		其他收益
高企研发奖补	182,400.00	182,400.00		其他收益
“大干一百天实现双过半”奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
军民融合项目经费	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
创新发展奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
知识产权专利补助奖金	2,000.00	2,000.00		其他收益
技改税收奖补	189,600.00	189,600.00		其他收益
党费返还	4,368.00	4,368.00		其他收益
安全生产标准化认证补贴	3,000.00	3,000.00		其他收益
收柳州市市场监督柳东新区分局发放知识产权扶持资金	613,000.00	613,000.00		其他收益
收柳州市财政支付中心重大产业发展、重大促销活动资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
收广西大学外拨科研经费	37,500.00	37,500.00		其他收益
收柳州就业服务中心 2020 年吸纳高校毕业生就业社保补贴及一次性带动就业奖补	3,018.40	3,018.40		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
		本期金额	上期金额	
收市财政支付中心 2021 年研发奖补	71,003.00	71,003.00		其他收益
收柳州高新区管委会柳东提档奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
收市财政支付中心自治区技术创新示范企业认定奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
收市财政国库 2020 年技术创新奖	180,000.00	180,000.00		其他收益
收柳州就业服务中心 2021 年第一批吸纳高校毕业生就业社保补贴及一次性带动就业奖补	4,654.81	4,654.81		其他收益
收柳州就业服务中心第三、 四批“打包快办”企业相关补贴	25,957.78	25,957.78		其他收益
收区科技厅 2020 年激励企业加大研发经费补助	795,100.00	795,100.00		其他收益
2020 年就业补贴款	2,000.00	2,000.00		其他收益
洛阳高技术创业大赛奖金	50,000.00	50,000.00		其他收益
专利奖励款	5,000.00	5,000.00		其他收益
2021 年省科技创新体系能力建设资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
2021 年科技创新券兑现奖	180,000.00	180,000.00		其他收益
咸宁高新区打造科技资源支撑型特色载体推动中小企业创新创业	500,000.00	500,000.00		其他收益
咸宁市财政局拨款 2020 年度省级军民融合发展资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
2020 年度科技人员服务企业专项行动	100,000.00	100,000.00		其他收益
湖北省高性能纤维增强复合材料企校联合创新中心专项经费	100,000.00	100,000.00		其他收益
创新体系项目建设（科技成果、登记奖励、技术开发后补助）	200,000.00	200,000.00		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
		本期金额	上期金额	
咸宁高新区产业开发区拨款科技成果转化与扩散	800,000.00	800,000.00		其他收益
咸宁市场监督管理局拨款（省级高价值专利培育、转化和产业化项目）	50,000.00	50,000.00		其他收益
咸宁市经济和信息化局省级军民融合发展专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
武汉人力资源和社保局一次性吸纳就业补贴到账	7,000.00	7,000.00		其他收益
湖北省科技信息研究院专项经费	100,000.00	100,000.00		其他收益
武汉东湖新技术委员会 2021 年军民融合专项资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局信用评级补贴	4,000.00	4,000.00		其他收益
2020 年企业研发补助资金	340,000.00	340,000.00		其他收益
2020 年度市级企业研发补助	187,600.00	187,600.00		其他收益
2020 年度企业研发补助区级配套资金	188,900.00	188,900.00		其他收益
科工局转郑洛自主创新示范区建设专项资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
洛阳市财政局洛阳市科学技术局创新示范专项资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
洛阳市科学技术局 2021 年高新技术企业奖励资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
军品减免增值税	2,580,000.00	2,580,000.00		其他收益
洛阳市第四批国家绿色示范工厂专项资金			2,000,000.00	其他收益
洛阳市 2020 年科技重大专项资金			1,600,000.00	其他收益
党支部补贴			12,000.00	其他收益
孟津县政府付目标奖			160,000.00	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
		本期金额	上期金额	
北京中关村政策性补贴			20,200.00	其他收益
洛阳高新开发区"小巨人"培育达标企业奖励			500,000.00	其他收益
高新区服务业发展促进局企业补贴资金			40,000.00	其他收益
洛阳市科技局 2018 年科技小巨人企业认定奖励资金			500,000.00	其他收益
高新区管委会自治区"专精特新"培育企业资金			20,000.00	其他收益
收阳和管委会拨付设立企业劳动争议调解委员会补助开办经费			10,000.00	其他收益
收市财政国库 2019 年技术创新奖			6,000.00	其他收益
柳州就业服务中心"打包快办"补贴			17,951.52	其他收益
收柳州市市场监管局 2020 年广西知识产权奖励			2,000.00	其他收益
收柳州市监督柳东新区分局发放知识产权扶持资金			90,000.00	其他收益
收柳州高新区管委会疫情期间生产设备采购补助			532,600.00	其他收益
柳州高新区管委会《柔性薄膜类显示屏用 ITO 钢锡靶材》项目扶持经费			240,000.00	其他收益
收职业技能提升补贴			74,200.00	其他收益
洛阳市科技情报研究所 2019 年创新券兑现款			362,100.00	其他收益
产业强园奖励			280,000.00	其他收益
双百企业奖			100,000.00	其他收益
望城经开区 2019 年企业税收奖励			110,000.00	其他收益
望城经开区高质量发展奖			764,200.00	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
		本期金额	上期金额	
长沙市创新品台建设专项补助资金			400,000.00	其他收益
振兴望城工业实体经济奖补资金			44,700.00	其他收益
创新创业大赛奖励			200,000.00	其他收益
新材料首批次应用奖励			341,200.00	其他收益
市场监督管理局拨培育款			100,000.00	其他收益
咸宁市科学技术局 2020 年市级科技计划项目资金			400,000.00	其他收益
南鄂英才项目扶持资金			500,000.00	其他收益
洛阳高新区科经局拨付 2019 年度产学研合作奖励款			638,250.00	其他收益
湖北省科学技术厅 2020 年科技项目补助资金			1,000,000.00	其他收益
2018 年度中小微企业产销对接奖励资金			34,500.00	其他收益
洛阳市科学技术局 2020 年重大专项资金			800,000.00	其他收益
外经贸发展专项资金			78,000.00	其他收益
研发补助资金			2,840,294.00	其他收益
知识产权补助资金			429,500.00	其他收益
高企认定奖励			1,150,000.00	其他收益
合计	25,236,244.90	25,236,244.90	18,075,720.26	

(六十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	693,200.11
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	84,993.41
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	5,694,982.99
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	1,044,362.73
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

3、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0.00 元；冲减上期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0.00 元。

本公司作为出租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 0.00 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 元；冲减上期营业收入

入人民币 0.00 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 元。

(七十) PPP 项目合同

1、本公司所称 PPP 项目合同，是指社会资本方与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同应当同时符合下列特征（以下简称“双特征”）：

（1）社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；

（2）社会资本方在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。

合同通常符合下列条件：

（1）政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；

（2）PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

本公司非经营性 PPP 项目，通常是政府付费的公共基础设施建设项目，采用“政府付费”的回报机制，由污水处理服务费、可用性服务费及运维绩效服务费组成。

（1）污水处理费在当月实际处理达标水量低于保底水量时，政府方按照保底水量支付污水处理费；当月污水实际处理达标的水量高于保底水量且低于当月累计设计水量的，政府方按照实际处理达标的水量支付污水处理费；当月实际处理达标水量高于设计处理能力的超额处理水量的，超出水量部分按合同约定污水处理单价的 50% 支付污水处理费；（2）可用性服务费以财政部门、审计部门认定的项目公司对本项目的投资额作为基数，以政府采购程序确定的合理利润率及折现率作为测算依据；

（3）运维绩效服务费付费是指政府依据项目公司所提供的公共产品或服务的质量付费。项目公司通过取得运营维护绩效付费以收回项目维护成本并获取合理利润。

本公司经营性 PPP 项目，通常采用建设—运营—移交模式，社会资本方与政府方签订特许经营协议，社会资本方承担该项目合作期内的投资、建设、运营维护和移交工作，通过向政府方收取污水处理服务费、配套管网投资收益和管网运营维护费收回成本并获得合理收益。

2、公司依据《企业会计准则解释第 14 号》对在建 PPP 项目确认资产，同时确认收入并结转成本。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司 PPP 项目确认的合同资产（包括已重分类至其他非流动资产金额）金额为 371,271,940.16 元；与 PPP 相关的无形资产账面价值为 269,022,426.43 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
洛阳方石科技有限责任公司	2021年12月31日	0.00	100.00	购买	2021年12月31日	合同约定的交割日		

2、 合并成本及商誉

本期非同一控制下取得子公司洛阳方石科技有限责任公司，根据合同约定的交割日为 2021 年 12 月 31 日，股权转让价款为 0，合并日取得的被合并方可辨认净资产的公允价值为 0，不存在合并成本及商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	洛阳方石科技有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	6,599,683.94	6,599,683.94
货币资金	176,398.11	176,398.11
应收款项	6,423,285.83	6,423,285.83
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：	6,599,683.94	6,599,683.94
借款		
应付款项	3,599,683.94	3,599,683.94
其他应付款项	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

依据被合并单位在购买日可辨认资产、负债的账面价值确定。

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) 反向购买

无

(三) 处置子公司

公司本报告期无处置子公司情况

(四) 其他原因的合并范围变动

1、本公司之子公司洛阳高新四丰电子材料有限公司于 2021 年 10 月 28 日投资设立洛阳四丰特种材料科技有限公司，持股比例 51.00%，投资金额为 1,020.00 万元。新设子公司本报告期纳入合并范围。

2、本公司之子公司洛阳高新四丰电子材料有限公司于 2021 年 12 月 29 日投资设立洛阳四丰真空科技有限公司，持股比例 71.00%，认缴出资金额为 1,420.00 万元。洛阳四丰真空科技有限公司报告期内未实际经营，本报告期未将其纳入合并范围。

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	靶材研发生产销售	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
隆华加美环保工程（北京）有限公司	北京	北京	冷凝设备研发与销售	100.00		通过设立或投资等方式取得
滨海居善水务发展有限公司	江苏	滨海	项目建设	100.00		通过设立或投资等方式取得
广西晶联光电材料有限责任公司	广西	柳州	靶材研发生产销售	100.00		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	高分子材料研发生产销售	79.59		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	高新复合材料研发生产销售	72.69		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	复合材料研发生产销售	100.00		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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海东市居善水务发展有限公司	青海	海东	城镇污水处理		70.00	通过设立或投资等方式取得
中船重工衡东环境工程有限公司	湖南	衡东	生活污水处理		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
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		74.85	通过认购基金份额等投资方式取得
洛阳方石科技有限责任公司	河南	洛阳	化工产品销售		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
武汉海威船舶与海洋工程科技有限公司	湖北	武汉	船用设备研发销售		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	靶材研发生产销售		100.00	通过设立或投资等方式取得
洛阳四丰特种材料科技有限公司	河南	洛阳	新材料生产销售		51.00	通过设立或投资等方式取得
洛阳四丰真空科技有限公司	河南	洛阳	技术服务		71.00	通过设立或投资等方式取得
洛阳晶联光电材料有限责任公司	河南	洛阳	靶材研发生产销售		100.00	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	复合材料加工与销售		100.00	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	复合材料加工与销售		51.00	非同一控制下企业合并取得的子公司

1、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 100.00%，乙方 0.00%。运营期内，中电加美与青海晟雪的联合体作为甲方享有 100.00% 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 100.00% 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给中电加美。中电加美期末持有海东居善 70.00% 股权，享受 100.00% 经营收益。

2、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）（以下简称“隆华信科”），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）。隆华信科工商注册认缴出资份额为 10,010.00 万元，其中中投信科作为基金管理人（GP）认缴出资份额为 10.00 万元，公司以自筹资金认缴出资份额为 10,000.00 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，该合伙企业仅由公司实缴出资份额 39,348,365.29 元，中投信科尚未实际出资，目前公司占实缴出资份额的 100.00%。

根据双方签订的《合伙协议》，隆华信科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。

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，在日常经营活动中公司实质上对隆华信科具有控制权，公司将该结构化主体纳入合并范围。

（2）如“附注五、（十四）”所述，公司下属子公司中电加美签订《重庆西证渝富阳城壹号私募股权投资基金基金合同》，截至 2021 年 12 月 31 日中电加美累计认购 8,000.00 万份额，该基金期末基金份额总额 106,876.69 万元，目前中电加美出资份额占实缴份额 74.85%，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			
湖南兆恒材料科技有限公司	20.41	6,915,804.69		26,669,666.17
咸宁海威复合材料制品有限公司	27.31	8,663,479.06		95,646,793.63

其他说明：

- 1、下属三级子公司科博思（青岛）新材料科技有限公司为 2017 年 12 月 22 日设立，截至本报告批准报出日尚未开展业务，同时二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。
- 2、下属三级子公司洛阳四丰真空科技有限公司为 2021 年 12 月 29 日设立，截至本报告批准报出日尚未开展业务，同时二级子公司洛阳高新四丰电子材料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	8,252,994.52	115,592,611.64	123,845,606.16	15,783,843.44	38,000,000.00	53,783,843.44
湖南兆恒材料科技有限公司	84,387,317.98	62,852,507.67	147,239,825.65	10,135,005.06	1,785,061.04	11,920,066.10
咸宁海威复合材料制品有限公司	232,990,963.31	171,169,997.84	404,160,961.15	69,247,364.71	461,133.89	69,708,498.60

(续表)

子公司名称	上年年末余额					
	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	9,827,309.16	120,383,273.17	130,210,582.33	25,236,491.88	41,067,524.72	66,304,016.60
湖南兆恒材料科技有限公司	108,036,264.46	18,951,676.54	126,987,941.00	25,224,218.12	327,300.72	25,551,518.84
咸宁海威复合材料制品有限公司	268,700,360.31	136,249,362.17	404,949,722.48	78,606,077.79		78,606,077.79

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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	19,416,693.89	6,155,196.99	6,155,196.99	14,294,380.78	14,170,294.82	2,847,773.98	2,847,773.98	9,646,289.75
湖南兆恒材料科技有限公司	85,992,163.19	33,884,393.39	33,884,393.39	14,124,604.59	56,712,290.41	24,697,932.12	24,697,932.12	39,238,359.03
咸宁海威复合材料制品有限公司	258,621,788.12	35,344,268.29	35,344,268.29	23,447,770.52	271,381,191.40	43,123,479.63	43,123,479.63	3,739,352.15

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

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

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	对本公司活动是否具有战略性
				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	是
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	是
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	是

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（其中，公司直接持有股权 10.00%，委托中船重工环境工程有限公司代持昌吉清源 24.00% 的股权）。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 24.00% 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/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	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	60,942,071.29	8,415,560.16	143,581,791.39	143,297,803.13	145,994,768.53	
非流动资产	372,569,805.67	314,624,602.33	35,502,982.92	453,898,312.94	226,811,601.63	
资产合计	433,511,876.96	323,040,162.49	179,084,774.31	597,196,116.07	372,806,370.16	
流动负债	67,495,126.33	3,260,470.00	2,843,933.78	197,445,872.73	123,839,424.08	
非流动负债	228,044,000.00		456,428.19	250,752,000.00		
负债合计	295,539,126.33	3,260,470.00	3,300,361.97	448,197,872.73	123,839,424.08	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	137,972,750.63	319,779,692.49	175,784,412.34	148,998,243.34	248,966,946.08	
按持股比例计算的净资产份额	46,910,735.21	145,339,870.24	40,430,414.84	50,659,402.74	113,155,476.99	
调整事项		3,099,026.44	3,059,158.47		2,127,723.55	
—商誉						
—内部交易未实现利润		3,099,026.44			2,127,723.55	
—其他			3,059,158.47			
对联营企业权益投资的账面价值	46,910,735.21	148,438,896.68	43,489,573.31	50,659,402.74	111,027,753.44	
存在公开报价的联营企业权益投资的						

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额	
	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）
公允价值					
营业收入	65,471,202.35				804,158.42
净利润	-11,025,492.71	82,312,746.41	-273,885.98	-515,368.35	130,729,799.97
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-11,025,492.71	82,312,746.41	-273,885.98	-515,368.35	130,729,799.97
本期收到的来自联营企业的股利					

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

（1）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。

（2）中船环境滁州有机废弃物处置有限公司

中船环境滁州有机废弃物处置有限公司，于 2019 年 12 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签订《滁州市生活垃圾填埋场二期（A 区：餐厨垃圾处理项目）PPP 项目合同》取得该公司 36.00% 股权，截至 2021 年 12 月 31 日，各股东均未实缴出资，该公司尚未开始正常生产经营。

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

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、应收账款和应收款项融资。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、应收账款和应收款项融资，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		415,997,522.78				415,997,522.78
应付票据		230,007,855.11				230,007,855.11
应付账款		572,841,719.80				572,841,719.80
其他应付款		9,446,335.48	140,371,641.47	2,553,785.93	1,255,112.09	153,626,874.97
一年内到期的非 流动负债		14,812,607.94				14,812,607.94
长期借款			63,000,000.00	44,000,000.00	208,400,000.00	315,400,000.00
其他非流动负债					28,000,000.00	28,000,000.00
合计		1,243,106,041.11	203,371,641.47	46,553,785.93	237,655,112.09	1,730,686,580.60

项目	上年年末余额					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		401,255,556.00				401,255,556.00
应付票据		415,414,614.71				415,414,614.71
应付账款		554,309,845.93				554,309,845.93
其他应付款		266,991,113.38	139,776,000.00			406,767,113.38

项目	上年年末余额					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
一年内到期的非 流动负债		2,003,293.89				2,003,293.89
长期借款			3,067,524.72	11,000,000.00	27,000,000.00	41,067,524.72
其他非流动负债					28,000,000.00	28,000,000.00
合计		1,639,974,423.91	142,843,524.72	11,000,000.00	55,000,000.00	1,848,817,948.63

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			41,009,307.25	41,009,307.25
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			41,009,307.25	41,009,307.25
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			41,009,307.25	41,009,307.25
2.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				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			43,707,583.66	43,707,583.66
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			197,399,121.89	197,399,121.89
◆其他非流动金融资产			40,000,000.00	40,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,000,000.00	40,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			30,000,000.00	30,000,000.00
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
◆生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			322,116,012.80	322,116,012.80
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2.指定为以公允价值计量且其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				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
（二）非同一控制下企业合并评估的存货			1,003,897.70	1,003,897.70
（三）非同一控制下企业合并评估的固定资产			37,515,409.85	37,515,409.85
（四）非同一控制下企业合并评估的无形资产			77,043,558.77	77,043,558.77
非持续以公允价值计量的资产总额			115,562,866.32	115,562,866.32
◆持有待售负债				
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

(1) 公司持续第三层次公允价值计量项目如下：

- ①交易性金融资产中结构性存款系公司 2021 年 9 月份购入的银行理财产品，以理财产品类型及预期收益率预测未来现金流作为公允价值。
- ②应收款项融资系本公司作为应收款项融资列示银行承兑汇票，因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。
- ③其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权投资，其经营环境和经

营情况、财务状况未发生重大变化，以成本作为公允价值的合理估计进行计量。

④其他非流动金融资产系本公司持有的股权投资管理合伙企业份额、非上市公司股权投资和非上市公司的可转债投资，非上市公司股权投资以最新股权交易价格作为公允价值，其余投资根据其经营环境和经营情况、财务状况，未发生重大变化，以成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(2) 公司非持续的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，上年年末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，截至 2021 年 12 月 31 日合计持股 196,631,092 股，持股比例 21.52%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“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	股东孙建科控制的企业
厦门隆科致远投资管理有限公司	股东孙建科控制的企业
厦门科创汇智股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东孙建科控制的企业
洛阳联创锂电科技有限公司	股东孙建科控制的企业
国威科健（厦门）智能装备有限公司	股东孙建科控制的企业
洛阳福格森机械装备有限公司	实际控制人之一李占强担任执行董事
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
上海盛世华天环境科技有限公司	高管张源远担任董事
霍尔果斯链和股权投资管理合伙企业（有限合伙）	公司高管投资的企业
厦门科博思汇智股权投资管理合伙企业（有限合伙）	高管刘玉峰控制的企业
国威派克（泰州）新能源智能装备有限公司	股东孙建科投资的企业
中船环境滁州有机废弃物处置有限公司	联营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
洛阳联创锂电科技有限公司	出售商品		119,026.55

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

无

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洛阳高新四丰电子材料有限公司	10,000,000.00	2021/6/24	2022/6/24	否
洛阳高新四丰电子材料有限公司	19,794,000.00	2021/8/10	2022/8/10	否
洛阳高新四丰电子材料有限公司	12,267,500.00	2021/9/17	2022/9/17	否
洛阳高新四丰电子材料有限公司	6,330,000.00	2021/7/23	2022/1/22	否
洛阳高新四丰电子材料有限公司	10,650,000.00	2021/12/14	2022/6/14	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	7,000,000.00	2021/3/30	2022/3/30	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	26,917,260.00	2021/7/27	2022/7/27	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	1,000,000.00	2021/8/10	2022/1/13	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	1,715,464.80	2021/6/4	2023/5/31	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	800,000.00	2021/7/30	2022/2/20	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	800,000.00	2021/7/30	2022/2/20	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	540,491.20	2021/12/1	2023/5/31	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	830,496.21	2021/12/2	2023/5/31	否
北京中电加美环保科技有限公司	17,311,335.00	2021/1/14	2022/1/13	否
咸宁海威复合材料制品有限公司	10,000,000.00	2021/6/8	2022/6/30	否
咸宁海威复合材料制品有限公司	10,000,000.00	2021/12/6	2022/12/6	否
咸宁海威复合材料制品有限公司	2,816,000.00	2021/6/8	2022/6/30	否
广西晶联光电材料有限责任公司	3,000,000.00	2021/8/25	2025/8/25	否
阜阳加美居善水务发展有限公司	232,400,000.00	2021/5/26	2037/5/25	否
合计	374,172,547.21			

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

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	1,105.61	809.08

8、 其他关联交易

1、2018年1月26日，公司与杨媛、段嘉刚、曾勇、刘风朝、链和科技（北京）有限公司签署合伙协议，公司出资1000万元增资霍尔果斯链和股权投资管理合伙企业（有限合伙），上述合伙人出资完成后，霍尔果斯注册资本将变更为5,300.00万元。公司已按照合伙协议约定于2018年4月和2019年4月分别出资400.00万元和600.00万元。2021年8月，霍尔果斯变更注册资本为2,660.00万元，2021年9月，段嘉刚将其持有的霍尔果斯的股权转让给自然人王松涛，段嘉刚为公司高级管理人员，该事项构成关联交易，截至2021年12月31日，公司对该合伙企业出资1,000.00万元仍然存在，在财务报表“其他非流动金融资产”列示。

2、2019年4月，公司下属二级子公司厦门隆华信科股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称隆华信科）与国威派克（泰州）新能源智能装备有限公司（以下简称国威派克）、深圳市国威科创新能源科技有限公司、国威科健（厦门）智能装备有限公司签订《可转换债券投资合同书》，隆华信科以可转换债券的方式为国威派克提供总额为3,000.00万元的投资款，本次可转债投资的转换期限为本合同签订之日起至本合同签订之日后满三年，在转换期限内，隆华信科有权选择一次性将本次所有投资款通过增资扩股的方式转换为国威派克公司股份。如隆华信科选择不行权，则本次可转债投资自动成为债权借款，还款期限为本合同签订之日起三年。国威派克为副董事长兼总经理孙建科控制的企业，该事项构成关联交易，公司已按照规定履行审批程序及信息披露义务。截至2021年12月31日，隆华信科对国威派克的3,000.00万元投资款仍然存在，在财务报表“其他非流动金融资产”列示。

2022年4月，隆华信科与国威派克、深圳市国威科创新能源科技有限公司、国威科健（厦门）智能装备有限公司签订《关于国威派克（泰州）新能源智能装备有限公司之可转换债券投资补充协议》，将该可转换债券投资的转换期延长24个月，即转换期限延长至2024年4月29日。

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	中船环境滁州有机废弃物处置有限公司	500,000.00	6,350.00	500,000.00	6,350.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	正隆国际融资租赁有限公司		24,816,820.37
	厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有限合伙）		81,781,244.29
	阜阳兴泉发展有限公司		10,064,109.59
	厦门科博思汇智股权投资管理合伙企业（有限合伙）	139,776,000.00	199,680,000.00

(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：0 股

公司本期行权的各项权益工具总额：12,672,000 股

公司本期失效的各项权益工具总额：172,000 股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

(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：47,953,620.00 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：507,216.00 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。

2019 年 3 月 18 日，公司召开第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第二十五次会议，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，该议案已经 2018 年度股东大会审议通过，同意将刘立国等五名激励对象合计持有的 220,000 股限制性股票予以回购注销。

2020 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第九次会议及第四届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，该议案已经 2019 年度股东大会审议通过，同意将杜海柱等九名激励对象合计持有的 476,000 股限制性股票予以回购注销。

2021 年 4 月 27 日，公司召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十四次会议，会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，该议案已经 2020 年度股东大会审议通过。同意将姜万明等 11 名已离职的激励对象合计持有的已授予但尚未解锁的限制性股票 172,000 股予以回购注销。

(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、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1、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。

2、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。

2020 年 10 月 12 日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于收购控股子公司部分股权的议案》，同意公司收购兆恒科技 26.60%的股权，同日，公司与何斌、徐峰等 13 名自然人股东签订了《关于湖南兆恒材料科技有限公司之股权收购协议》，公司以自有资金 9,622.74 万元收购该 13 名股东合计持有的兆恒科技 26.60%的股权，交易完成后公司持有兆恒科技 79.59%股权。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司对兆恒科技持股比例为 79.59%，本报告期，公司未发生新的对兆恒科技少数股东股权的收购行为。

3、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的剩余股权；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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

2020 年 12 月 22 日至 23 日，公司召开经理办公会，讨论并通过了收购咸宁海威个人股东张建设所持的 6.002% 股权的决议，本次收购于 2020 年 12 月 31 日之前完成，本次收购完成后，公司持有咸宁海威 72.6949% 的股权。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司持有咸宁海威 72.6949% 的股权，本报告期，公司未发生新的对咸宁海威少数股东股权的收购行为。

4、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”）

（1）2018 年度公司收购目标公司时，与原股东共同约定：

①2022 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。

（2）2020 年 6 月，公司与目标公司原股东厦门科博思汇智股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称科博思汇智）签订补充协议，约定：

①按照原协议科博思汇智承诺目标公司 2019 年至 2021 年累计净利润数不低于 9000 万元。

②各方一致同意，如目标公司完成 2019 年至 2021 年业绩承诺的 90% 以上，即累计净利润数大于等于 8100 万，公司将以 2021 年目标公司实际完成净利润（如 2021 年目标公司实际完成净利润超过 4000 万元的按照 4000 万元计算）的 15 倍溢价作为标的公司的约定价值收购科博思汇智持有标的公司的全部股权。

③如目标公司未完成 2019 年至 2021 年业绩承诺的 90% 以上，即累计净利润数未能大于等于 8100 万，科博思汇智将按照原协议约定的比例进行股份补偿，股权折让后公司将以 2021 年目标公司实际完成净利润（如 2021 年标的公司实际完成净利润超过 4000 万元的按照 4000 万元计算）的 15 倍溢价作为目标公司的约定价值收购科博思汇智持有目标公司的剩余股权。

④各方一致同意，科博思汇智配合公司完成工商变更后，公司将按照本补充协议约

定以分期付款形式，分三期支付科博思汇智所持目标公司 33.28% 的股权收购款。

i 支付第一期股权收购款

本协议签署生效后，公司支付科博思汇智股权总收购款的 10%。

支付方式及时间：公司应于 2021 年 1 月 31 日前，将第一期股权收购款人民币 1,996.8 万元以现金形式支付至科博思汇智指定账户。

ii 支付第二期股权收购款

如目标公司在 2020 年年底完成原协议中约定 2019~2020 年累计业绩承诺，公司支付科博思汇智第二期股权收购款，收购款金额不低于股权总收购款的 10%，不高于股权总收购款的 20%，具体金额由双方协商确定。

支付方式及时间：公司应于 2021 年 6 月 30 日前，将第二期股权收购款以现金形式支付至科博思汇智指定账户。

如目标公司未在 2020 年年底完成原协议中约定 2019~2020 年累计业绩承诺，公司暂不支付科博思汇智第二期股权收购款。

iii 支付第三期股权收购款

如目标公司 2019 年-2021 年累计净利润数大于等于业绩承诺的 90%，公司支付科博思汇智股权总收购款的剩余部分：

合计应支付股权收购款=2021 年目标公司实际净利润（如 2021 年目标公司实际完成净利润超过 4000 万元的按照 4000 万元计算）*15 倍 PE*33.28%

第三期股权收购款=合计应支付股权收购款-已支付股权收购款

支付方式及时间：公司将以现金或发行股份的形式支付第三期股权收购款，具体比例由双方协商确定。

双方一致同意第三期股权收购款中现金部分至少应能覆盖科博思汇智应缴纳的所得税；公司以现金或部分现金支付的，现金部分支付时间不晚于 2022 年 7 月 31 日；涉及发行股份支付的，甲乙双方一致同意并尽最大努力配合于 2022 年 9 月 30 日前，完成发行股份相关材料到有权机构的报送（如需），并不晚于 2023 年 12 月 31 日完成支付。

如目标公司 2019 年 2021 年累计净利润数低于业绩承诺的 90%，按照原协议约定科博思汇智将以 1 元对价向公司转让其所持有的目标公司股权。

科博思汇智折价转让股权数量=科博思汇智持有目标公司股权数*（1-三年目标公司实际累计完成净利润数/累计承诺净利润数【人民币 9000 万元】）

合计应支付股权收购款=2021 年目标公司实际净利润（如 2021 年目标公司实际完成净利润超过 4000 万元的按照 4000 万元计算）*15 倍 PE*（33.28%-科博思汇智折价转让股权数量/目标公司总股本）

第三期股权收购款=合计应支付股权收购款-已支付股权收购款

支付方式及时间：公司将以现金或发行股份的形式支付第三期股权收购款，具体比例由双方协商确定。

双方一致同意第三期股权收购款中现金部分至少应能覆盖科博思汇智应缴纳的所得税；公司以现金或部分现金支付的，现金部分支付时间不晚于 2022 年 7 月 31 日；涉及发行股份支付的，双方一致同意并尽最大努力配合于 2022 年 9 月 30 日前，完成发行股份相关材料到有权机构的报送（如需），并不晚于 2023 年 12 月 31 日完成支付。

2020 年 6 月 23 日，公司与科博思汇智签订了《关于收购洛阳科博思新材料科技有限公司剩余股权的补充协议》，根据公司 2018 年收购科博思股权时签订的《股权转让及增资协议》中未来股权收购安排，公司收购科博思汇智持有的科博思 33.28% 股权并根据科博思业绩承诺完成情况分期支付其股权收购款，本次收购完成后，隆华科技持有洛阳科博思 76.81% 的股权。股权转让款已于 2021 年分三笔共计支付 5,990.00 万元，剩余 13,977.60 万元未支付。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司已将科博思汇智所持有的科博思股权 33.28% 收购完成，股权支付款剩余 13,977.60 万元未支付。

（二）或有事项

1、未结清保函

截至 2021 年 12 月 31 日，公司及子公司未结清的履约保函共计 71,254,687.22 元，其中公司存在未结清的履约保函共计 38,563,753.31 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 25,520,710.00 元，子公司洛阳科博思新材料科技有限公司存在未结清保函共计 7,170,223.91 元。

2、保证或担保

（1）截至 2021 年 12 月 31 日，公司对子公司提供担保明细如下。

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洛阳高新四丰电子材料有限公司	10,000,000.00	2021/6/24	2022/6/24	否
洛阳高新四丰电子材料有限公司	19,794,000.00	2021/8/10	2022/8/10	否
洛阳高新四丰电子材料有限公司	12,267,500.00	2021/9/17	2022/9/17	否
洛阳高新四丰电子材料有限公司	6,330,000.00	2021/7/23	2022/1/22	否
洛阳高新四丰电子材料有限公司	10,650,000.00	2021/12/14	2022/6/14	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洛阳科博思新材料科技有限公司	7,000,000.00	2021/3/30	2022/3/30	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	26,917,260.00	2021/7/27	2022/7/27	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	1,000,000.00	2021/8/10	2022/1/13	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	1,715,464.80	2021/6/4	2023/5/31	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	800,000.00	2021/7/30	2022/2/20	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	800,000.00	2021/7/30	2022/2/20	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	540,491.20	2021/12/1	2023/5/31	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	830,496.21	2021/12/2	2023/5/31	否
北京中电加美环保科技有限公司	17,311,335.00	2021/1/14	2022/1/13	否
威宁海威复合材料制品有限公司	10,000,000.00	2021/6/8	2022/6/30	否
威宁海威复合材料制品有限公司	10,000,000.00	2021/12/6	2022/12/6	否
威宁海威复合材料制品有限公司	2,816,000.00	2021/6/8	2022/6/30	否
广西晶联光电材料有限公司	3,000,000.00	2021/8/25	2025/8/25	否
阜阳加美居善水务发展有限公司	232,400,000.00	2021/5/26	2037/5/25	否
合计	374,172,547.21			

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司 2021 年 3 月 26 日与中国工商银行股份有限公司阳新支行签订《最高额保证合同》，担保合同主要条款为：本公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司为其联营企业中船重工阳新环境工程有限公司与中国工商银行股份有限公司阳新支行签订的自 2021 年 1 月 10 日至 2036 年 1 月 10 日期间（包括该期间的起始日和届满日）在人民币 25,131,400.00 元（大写：贰仟伍佰壹拾叁万壹仟肆佰元整）的最高余额内，对本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议、贵金属（包括黄金、白银、铂金等贵金属品种）租赁合同以及其他文件而享有的对中船重工阳新环境工程有限公司的债权提供担保。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司实际应承担的担保义务为 25,131,400.00 元。

3、 未决诉讼

无

十三、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 2022 年 4 月 26 日召开的第五届董事会第二次会议决议，本年度利润分配预案为：以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本扣除回购专用账户已回购股份 10,000,041 股后股本 904,221,263 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.35 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

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

(二) 债务重组

2021 年，本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 60.89 万元；公司之子公司北京中电加美环保科技有限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 106.46 万元。

(三) 资产置换

1、 非货币性资产交换

无

2、 其他资产置换

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	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	290,894,734.78	222,255,290.14
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 至 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	传热节能分部	环保水处理分部	新材料分部	其他分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	967,481,288.57	401,234,385.78	839,402,126.80	957,049.20		2,209,074,850.35
分部间交易收入	6,759,056.47			8,286,339.31	15,045,395.78	
对联营和合营企业的投资收益	33,662,475.71	589,325.36			-5,293,212.53	39,545,013.60
信用减值损失	-5,385,439.11	11,837,057.34	3,447,130.92	-7,168,090.19		2,730,658.96
资产减值损失	-6,004,117.28	-34,127.94	-1,099,314.73			-7,137,559.95
折旧费和摊销费	20,578,872.51	9,462,799.99	37,921,244.47	246,193.85	6,314,941.70	61,894,169.12
利润总额（亏损总额）	125,031,368.03	40,798,034.34	183,861,924.57	-9,985,408.91	2,775,229.63	336,930,688.40
所得税费用	4,916,726.20	4,681,022.79	21,208,994.95	41,190.88	1,107,438.66	29,740,496.16
净利润（净亏损）	120,114,641.83	36,117,011.55	162,018,967.36	-10,026,599.79	1,033,828.71	307,190,192.24
资产总额	4,825,001,922.16	1,348,823,630.50	1,702,812,843.60	86,668,167.31	1,674,981,520.34	6,288,325,043.23
负债总额	2,010,798,195.16	670,779,998.42	733,816,625.82	9,624,763.91	460,026,729.07	2,964,992,854.24
其他重要的非现金项目						
对联营和合营企业的长期股权投资	195,349,631.89	19,077,587.36				214,427,219.25

3、 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 截至 2021 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	95,501,092	17,500,000	18.32%
李明强	39,841,600		
李占强	37,988,400		
李明卫	23,300,000	9,000,000	38.63%

2、 资产负债表日后控股股东股权变化情况：

无

(八) 其他

本公司下属三级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）2016 年 9 月与涉县龙西工业聚集区管理委员会签订《龙西污水处理及循环利用工程委托代建、运营协议》，承建龙西污水处理及循环利用工程项目，该项目工程地址位于涉县龙西工业园区内，主体工程为龙西污水处理厂（一期），协议中约定“委托运营期满后河北水务一次性无偿移交区管委会”。

该工程自 2017 年 4 月开工，于 2019 年 5 月份工程竣工完成并同时办理完成主体竣工验收手续。2020 年 1 月通过涉县住房和城乡建设局消防备案抽查合格通过。

2020 年 2 月 8 日，邯郸市人民政府办公室《关于印发邯钢老区退城整合工作推进方案》的通知，拟在涉县新建项目钢铁装备及产能，邯钢老区退城整合启动区选址为涉县龙西工业园区。由于龙西工业园区的规划调整，暂时处于停滞状态。

2021 年 9 月，河北水务将在建工程结转至无形资产并开始计提摊销，截至 2021 年 12 月 31 日，由于邯郸钢铁厂尚未完成搬迁工程，龙西污水厂周边厂房已陆续拆迁或者搬离工业园，污水处理厂暂无污水处理，整体未进入运行状态。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	61,064,113.69	51,978,935.09
商业承兑汇票	13,298,179.00	12,170,642.58
减：坏账准备	465,436.27	357,816.89
合计	73,896,856.42	63,791,760.78

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	51,835,863.69
合计	51,835,863.69

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		6,156,250.00
合计		6,156,250.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	155,922,142.83	228,966,941.37
1 至 2 年	140,028,357.23	104,779,423.31
2 至 3 年	67,133,612.89	98,387,019.05
3 至 4 年	49,302,811.69	28,257,893.47
4 至 5 年	19,263,527.48	3,707,823.44
5 年以上	34,558,275.98	44,440,703.02
小计	466,208,728.10	508,539,803.66
减：坏账准备	105,951,995.81	102,651,141.89
合计	360,256,732.29	405,888,661.77

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	466,208,728.10	100.00	105,951,995.81	22.73	360,256,732.29	508,539,803.66	100.00	102,651,141.89	20.19	405,888,661.77
其中：										
节能业务组合	466,208,728.10	100.00	105,951,995.81	22.73	360,256,732.29	508,419,803.66	99.98	102,651,141.89	20.19	405,768,661.77
合并关联方组合						120,000.00	0.02			120,000.00
合计	466,208,728.10	100.00	105,951,995.81		360,256,732.29	508,539,803.66	100.00	102,651,141.89		405,888,661.77

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：节能业务组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	155,922,142.83	5,457,275.00	3.50
1至2年	140,028,357.23	10,320,089.93	7.37
2至3年	67,133,612.89	13,876,517.78	20.67
3至4年	49,302,811.69	26,633,378.87	54.02
4至5年	19,263,527.48	15,106,458.25	78.42
5年以上	34,558,275.98	34,558,275.98	100.00
合计	466,208,728.10	105,951,995.81	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
节能业务组合	102,651,141.89	44,633,405.54	2,046.16	41,330,505.46	105,951,995.81
合计	102,651,141.89	44,633,405.54	2,046.16	41,330,505.46	105,951,995.81

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,446,503.74

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
浙江石油化工有限公司	43,302,821.47	9.29	3,191,417.94
恒逸实业（文莱）有限公司	19,275,676.00	4.13	7,856,276.82
盛虹炼化（连云港）有限公司	18,825,000.00	4.04	658,875.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
恒力石化（大连）炼化有限公司	15,247,404.48	3.27	7,383,870.30
内蒙古久泰新材料有限公司	13,873,168.13	2.98	717,498.89
合计	110,524,070.08	23.71	19,807,938.95

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	16,461,853.44	30,487,026.36
合计	16,461,853.44	30,487,026.36

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
应收票据	30,487,026.36	442,289,975.47	456,315,148.39		16,461,853.44	
合计	30,487,026.36	442,289,975.47	456,315,148.39		16,461,853.44	

3、 应收款项融资减值准备

无

4、 期末公司作为应收款项融资列示的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
应收票据	175,658,622.67	
合计	175,658,622.67	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款项	409,721,525.76	354,966,958.22
合计	429,721,525.76	374,966,958.22

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	期末余额	上年年末余额
洛阳高新四丰电子材料有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
小计	20,000,000.00	20,000,000.00
减：坏账准备		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
洛阳高新四丰电子材料有限公司	20,000,000.00	2至3年	未到结算期	
合计	20,000,000.00			

(3) 坏账准备计提情况：无

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	215,804,012.34	50,513,131.03
1 至 2 年	19,964,488.26	115,268,982.72
2 至 3 年	83,379,190.11	149,094,767.95
3 至 4 年	56,902,235.04	40,105,076.02
4 至 5 年	34,224,207.74	36,000.00
5 年以上	397,484.00	366,584.00
小计	410,671,617.49	355,384,541.72
减：坏账准备	950,091.73	417,583.50
合计	409,721,525.76	354,966,958.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	891,984.00	0.22	891,984.00	100.00		361,984.00	0.10	361,984.00	100.00	
其中：										
押金保证金	891,984.00	0.22	891,984.00	100.00		361,984.00	0.10	361,984.00	100.00	
按组合计提坏账准备	409,779,633.49	99.78	58,107.73	0.01	409,721,525.76	355,022,557.72	99.90	55,599.50	0.02	354,966,958.22
其中：										
合并关联方组合	395,659,542.02	96.34			395,659,542.02	335,001,047.87	94.26			335,001,047.87
低风险组合	12,847,630.70	3.13			12,847,630.70	18,811,168.43	5.29			18,811,168.43
应收其他款项组合	1,272,460.77	0.31	58,107.73	4.57	1,214,353.04	1,210,341.42	0.34	55,599.50	4.59	1,154,741.92
合计	410,671,617.49	100.00	950,091.73		409,721,525.76	355,384,541.72	100.00	417,583.50		354,966,958.22

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
山东京博石油化工有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
洪阳冶化工程科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
中海华丰能源开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
大庆油田物装招标有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
河南龙润能源科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
山东寿光鲁清石化有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
山东海科化工集团有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
新疆中泰化学股份有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
湖北中哈能源科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
云南招标股份有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
江苏海外集团国际工程咨询有限公司	1,984.00	1,984.00	100.00	预计无法收回
合计	891,984.00	891,984.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他款项组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,196,873.79	18,633.71	1.56
1 至 2 年	34,826.98	5,029.02	14.44
2 至 3 年	25,260.00	18,945.00	75.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	15,500.00	15,500.00	100.00
合计	1,272,460.77	58,107.73	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	21,421.46	13,578.04	382,584.00	417,583.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-681.23	681.23		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,633.71	20,637.23	524,900.00	564,170.94
本期转回				
本期转销	20,740.23	10,922.48		31,662.71
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,633.71	23,974.02	907,484.00	950,091.73

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	354,872,766.10	129,191.62	382,584.00	355,384,541.72
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-33,086.98	33,086.98		
--转入第三阶段	-524,900.00		524,900.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	613,003,834.24			613,003,834.24
本期终止确认	557,614,566.85	102,191.62		557,716,758.47

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	409,704,046.51	60,086.98	907,484.00	410,671,617.49

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他款项组合	55,599.50	34,170.94		31,662.71	58,107.73
单项计提	361,984.00	530,000.00			891,984.00
合计	417,583.50	564,170.94		31,662.71	950,091.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
各种保证金	12,812,532.95	11,267,009.94
押金、代收代付	894,508.90	911,831.19
合并关联方往来	396,586,623.77	341,971,047.87
备用金	377,951.87	558,492.09
其他		676,160.63
合计	410,671,617.49	355,384,541.72

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳科博思新材料科技有限公司	关联方	173,516,024.44	1年以内	42.25	
广西晶联光电材料有限责任公司	关联方	101,060,200.38	1至5年	24.61	
北京中电加美环保科技有限公司	关联方	78,460,000.00	1至4年	19.11	
洛阳晶联光电材料有限责任公司	关联方	31,215,526.66	1至5年	7.60	
洛阳高新四丰电子材料有限公司	关联方	6,865,434.97	1年以内	1.67	
合计		391,117,186.45		95.24	

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,911,159,368.97	23,800,000.00	1,887,359,368.97	1,918,362,024.22	23,800,000.00	1,894,562,024.22
对联营、合营企业投资	195,349,631.89		195,349,631.89	205,176,729.49		205,176,729.49
合计	2,106,509,000.86	23,800,000.00	2,082,709,000.86	2,123,538,753.71	23,800,000.00	2,099,738,753.71

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	6,961,833.27			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	105,252,923.00			105,252,923.00		
湖南兆恒材料科技有限公司	161,977,565.00		1,056.00	161,976,509.00		

被投资单位	上年年末余额	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
咸宁海威复合材料制品有限公司	389,404,868.00	94,848.00		389,499,716.00		
洛阳科博思新材料科技有限公司	422,416,469.66			422,416,469.66		
厦门隆华信科股权投资管理合伙企业(有限合伙)	39,348,365.29		7,296,447.25	32,051,918.04		
合计	1,918,362,024.22	94,848.00	7,297,503.25	1,911,159,368.97		23,800,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
联营企业											
厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有限 合伙）	111,027,753.44			37,411,143.24						148,438,896.68	
昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	50,659,402.74			-3,748,667.53						46,910,735.21	
正隆国际融资租赁有限公司	43,489,573.31		43,489,573.31								
合计	205,176,729.49		43,489,573.31	33,662,475.71						195,349,631.89	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	944,002,303.04	696,051,866.37	811,075,308.50	601,111,342.75
其他业务	30,238,042.00	9,826,953.90	29,795,565.20	23,999,233.00
合计	974,240,345.04	705,878,820.27	840,870,873.70	625,110,575.75

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	972,543,202.20	839,173,730.86
租赁收入	1,697,142.84	1,697,142.84
合计	974,240,345.04	840,870,873.70

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
节能换热装备	944,002,303.04
其他	28,540,899.16
合计	972,543,202.20
按经营地区分类：	
内销	941,115,693.38
出口	31,427,508.82
合计	972,543,202.20
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	972,543,202.20
在某一时段内确认	
合计	972,543,202.20

3、 履约义务的说明

装备制造履约义务通常的履行时间在 1 年以内，部分金额重大的装备制造履行时间在 2 至 3 年。销售合同一般存在预收款、发货款或到货款、终验款及质保金，不存在重大融资成分，本公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同，根据客户定制化要求设计生产。一般在产品送达客户指定地点到货验收时完成履约义务，产品的控制权转移给客户。控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务。本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似业务。产品质量保证按照法定的产品质量要求执行，属于保证性质保。

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	33,662,475.71	3,564,607.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,849,573.31	25,607,037.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,908,542.34	3,361,282.60
债权投资持有期间取得的利息收入	4,955,000.00	4,048,369.86
应收款项融资终止确认产生的投资收益	-4,086,391.89	-299,957.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-608,825.58	30,000.00
合计	32,981,227.27	36,311,339.49

十六、 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	-5,861,259.35	
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）	28,892,176.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-1,692,439.58	

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	50,075,263.33	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	270,621.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,138,974.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	70,545,387.49	
所得税影响额	-10,650,618.75	
少数股东权益影响额（税后）	-2,537,407.62	
合计	57,357,361.12	

（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	10.32	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.38	0.26	0.26

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年四月二十六日