



亚龙股份

NEEQ : 834615

河南亚龙金刚石制品股份有限公司

(Henan Yalong Diamond Tools Co.,Ltd)



- 煤田钻采用PDC
- 地质勘探用PDC
- 油气井用PDC



➤ PDC刀具

主要用于有色金属及非金属的加工，
如：铜合金、铝合金、陶瓷等



➤ PCBN刀具

主要用于黑色金属及合金的加工，
如：淬硬钢、铸铁等

年度报告

2017

公司年度大事记

1、2017年3月，公司产品1304型号多片状结构，经改进后单次产量可提高3倍，成品率达到99%，优于正常结构0.5-1个百分点，现已批量生产。

2、2017年4月，HA4配方新产品试验成功，技术指标较现有产品提高30%左右，目前已经批量生产。

3、2017年4月，获得“一种地坪翻新用PCD磨盘”实用新型专利证书。

4、2017年6月7—9日，公司参加行业标准草案讨论会，其中主持制定行业标准——《JB/T 3233 超硬磨料 钻探用人造金刚石聚晶》；参与制定行业标准——《JB/T 10041-超硬磨料 聚晶金刚石或立方氮化硼复合片品种、尺寸》。

5、2017年7月，获得“一种合成优质宝石级金刚石大单晶用触媒其制备方法”发明专利。

6、2017年8月，获得“一种金属表面加工用PDC滚压轮”实用新型专利。

7、2017年10月，获得“一种金刚石复合片抗冲击性能检测方法”发明专利。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、亚龙股份	指	河南亚龙金刚石制品股份有限公司
子公司、全资子公司、昊诚超硬	指	郑州昊诚超硬工具有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	河南亚龙金刚石制品股份有限公司股东大会
董事会	指	河南亚龙金刚石制品股份有限公司董事会
监事会	指	河南亚龙金刚石制品股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	2016年8月1日经公司2016年第一次临时股东大会批准的现行有效的章程
推荐主办券商、主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
上会会计师事务所、会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人王恒、主管会计工作负责人王恒及会计机构负责人（会计主管人员）罗俊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	报告期末，公司共同实际控制人为李富玲和王恒夫妇，其中李富玲直接持有公司 62.5%的股份，王恒通过郑州盛大企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 9.375%股份，二者共同持有公司 71.875%的股份，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，存在损害少数股东利益的风险。
2、应收账款不能回收的风险	截止到 2017 年 12 月 31 日，公司的应收账款余额为 8,605,911.41 元，应收账款周转率 1.79。公司应收账款余额较大，应收账款周转率低。虽然公司的主要客户信用良好，回款比较及时，但对方经营也存在着风险。虽然公司加大应收账款的催收力度，但是不排除大额应收账款无法正常收回，从而影响公司正常经营的风险。
3、盈利能力较弱的风险	本报告期内，公司净利润为-1,686,533.61 元，扣除非经常性损益后的净利润为-1,906,567.00 元，公司盈利能力较弱。公司虽然具备研发实力，与主要客户合作关系稳定，但如果公司不能及时提高产品竞争力进而提高产品毛利率，公司盈利能力较弱的情况将很难在短期内得到有效改善。
4、公司治理的风险	股份公司设立后，建立了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，虽然经过实践检验，目前没有出现过太大的问题，但是公司的各项管理、控制制度在执行的过程中还会出现一些小问题，因此公司的治理和内部控制的体系还需日后进一步完善，公司经营中可能存在内部管理不适应发展，

	进而影响公司稳定、健康发展的风险。
5、核心技术人员流失和技术泄密风险	公司之所以能在行业内确立优势并保持较快发展得益于培养了一批具有专业技术、勇于开拓创新的技术人才。公司通过自主创新，逐步掌握了生产金刚石制品及复合材料相关的核心技术，并培养了一大批专业技术骨干。这些人才和技术是公司持续发展的重要资源和基础，如果激励机制和约束机制不跟进，将导致这些技术秘密泄露或技术人员流失，将大大降低公司竞争力，对公司的长期稳定发展产生不利影响。
6、市场竞争加剧导致的产品价格波动风险	随着人造金刚石生产技术的不断完善，下游市场应用空间不断放大，近年来我国超硬材料行业取得了长足发展，已成为了增长较快的新材料细分行业。尽管该行业存在一定的技术、管理、人才、客户推广壁垒，但从事超硬材料行业的公司近年来仍不断涌现，中低端市场竞争日趋激烈，金刚石产品价格总体呈现逐年下降。目前人造金刚石生产企业主要客户群体仍集中于传统行业与传统应用领域，加之国内超硬材料行业已呈现龙头竞争情形。倘若行业龙头企业利用其资本优势、规模化生产、采取促销等手段，将对行业内企业盈利能力产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

公司已经在 2016 年度收到政府发放的新三板上市挂牌交易补助，本年度收到的政府补助对公司的经营业绩不会产生较大影响，故经营业绩对政府补助重大依赖的风险解除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南亚龙金刚石制品股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Yalong Diamond Tools Co., Ltd
证券简称	亚龙股份
证券代码	834615
法定代表人	李富玲
办公地址	郑州市高新区科学大道和荣油路交叉口北 100 米

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王恒
职务	董事、总经理、董事会秘书
电话	0371-85099820
传真	0371-85099822
电子邮箱	wheng@vip.163.com
公司网址	http://www.yalonggroup.com
联系地址及邮政编码	郑州市高新区科学大道和荣油路交叉口北 100 米 450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015-07-06
挂牌时间	2015-12-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C30 非金属矿物制品业-C309 石墨及其他非金属矿物制品制造-C3099 其他非金属矿物制品制造
主要产品与服务项目	金刚石制品及复合材料的生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李富玲、王恒
实际控制人	李富玲、王恒

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91410100729622824C	否
注册地址	郑州市高新技术产业开发区雪松路1号	否
注册资本	32,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段200号华侨国际大厦22-24层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	卞永军 张大龙
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路755号25层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年1月15日，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》和《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的要求，公司股票转让方式由协议转让变更为一次集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	18,441,225.10	14,118,832.89	30.61%
毛利率%	20.47%	20.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,686,533.61	-1,075,921.81	-56.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,906,567.00	-3,338,968.99	42.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.73%	-2.31%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.21%	-7.16%	-
基本每股收益	-0.05	-0.03	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	74,806,844.27	72,253,466.21	3.53%
负债总计	30,401,216.29	26,161,304.62	16.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,405,627.98	46,092,161.59	-3.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.44	-3.47%
资产负债率%（母公司）	31.87%	27.65%	-
资产负债率%（合并）	40.64%	36.21%	-
流动比率	98%	99%	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,642,624.46	2,185,709.89	20.90%
应收账款周转率	179%	106%	-
存货周转率	275%	234%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.53%	3.29%	-
营业收入增长率%	30.61%	-26.80%	-
净利润增长率%	-56.75%	40.18%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	32,000,000	32,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	202,800.00
处置固定资产损益	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	17,233.39
非经常性损益合计	220,033.39
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	220,033.39

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

一、企业所处行业

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版）及《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“C制造业”中的“C30非金属矿物制品业”；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C30非金属矿物制品业”中的“C3099其他非金属矿物制品制造”。

二、企业主营业务及主要产品

公司是一家从事金刚石制品及复合材料的生产与销售的高新技术企业，主要产品分为四类：PDC/PCBN复合片、超硬刀具、金刚石大单晶、PDC打磨工具。公司产品主要用于煤矿、矿山PDC钻头制造，石油（气）井钻头制造，PDC/PCBN刀具制造，金刚石单晶刀具的制造等。

三、客户类型

主要为国内外大中型煤田、矿山、石油（气）井钻采用钻头制造厂家、煤炭行业的科学研究院、探矿技术研究所及精密机械加工企业等。

四、关键资源

关键资源主要有：1、主要产品及服务的核心技术；2、公司的持续研发能力；3、公司的无形资产和房屋所有权，包括：商标、专利和房产；4、公司取得的资质；5、公司的固定资产；6、公司的核心技术人员。

五、销售渠道

公司产品的销售由销售部负责，采取直接销售的销售方式，销售部负责开发营销客户，同时根据营销客户订单和预期客户需求进行生产，生产完成检测合格后从库房出货物流配送给客户。

六、收入来源

公司收入来源主要为PDC/PCBN复合片中的地质勘探煤田钻采用金刚石复合片、石油钻井用金刚石复合片的销售收入，其中占收入比重最大的为地质勘探煤田钻采用金刚石复合片的销售收入。

七、商业模式

公司采取“采购—生产—直销”的业务模式，采购方式为直接采购，公司供应部负责具体的采购活动；生产模式是公司的生产部负责生产计划的具体组织和实施，根据客户的需求进行相应型号产品的生产；销售模式是采取直接销售的销售方式；定价方式是公司依据生产成本、预计毛利率水平及市场供求关系确定产品价格，同时也会参照同类产品市场价格、市场规模、客户合作关系等进行调整。

报告期末至本报告出具之日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期初，在董事会的领导下，公司管理层对当前行业的竞争形势进行客观研判，深入调研市场，结合公司在生产、销售等各方面的优势和劣势，制订了切实可行的工作计划：1、全年销售完成 1700 万元以上。2、实现净利润扭亏。3、应收账款控制在 950 万元以下。4、在产品研发上获得 3 项以上专利。

2017 年，行业供需关系发生变化，受国家环保政策要求，一些小规模生产企业相继关停，公司抓住时机，在地质勘探煤田钻采用金刚石复合片方面加大生产力度，公司产品 1304 型号多片状结构，经改进后单次产量提高 3 倍，且成品率达到 99%，提高了产量供应。公司加大研发投入，开发新产品，HA4 配方新产品试验成功，技术指标提高 30%左右，丰富了公司产品结构。公司全年的整体运行状况呈现良好的发展势头，整体发展比 2016 年有了很好的改善。

1、营业收入

报告期内公司销售商品收到的现金较去年增加 802.95 万元，同比增长 51.59%，全年实现营业收入 18,441,225.10 元，营业收入较去年同期增长 30.61%，超额完成销售任务。

2、应收账款回收

在应收账款催收方面对客户进行分类管理，一方面公司在产品生产上不断优化生产工艺，提高产品质量，取得客户信任，实现双赢局面，长期合作的客户销售额在本年度都有大幅提升，回款良好，应收账款逐步减少。另外公司实行专项专人负责制，加大应收账款催收力度，取得了良好的效果。截止到报告期末，应收账款余额 11,004,751.65 元，较去年同期减少 21.65%，未完成年度应收账款回收任务，2018 年度公司将再接再厉，继续加强应收账款的催收管理。

3、技术研发

报告期内，公司取得四项专利，一是 2017 年 4 月，获得“一种地坪翻新用 PCD 磨盘”实用新型专利证书。二是 2017 年 7 月，获得“一种合成优质宝石级金刚石大单晶用触媒其制备方法”发明专利。三是 2017 年 8 月获得“一种金属表面加工用 PDC 滚压轮”实用新型专利。四是 2017 年 10 月，获得“一种金刚石复合片抗冲击性能检测方法”发明专利。完成全年技术研发任务。

4、净利润

2017 年度，公司净利润-1,686,533.61 元，其中母公司净利润-97,414.98 元，本年度未完成扭亏任务。主要是因为全资子公司筹建初期和当地政府协商一共拿地两块，土地指标进行整体规划。子公司按当时双方协议，先在其中一块地上建了厂房和办公楼，可另一块地上的高压线政府却无法如期进行搬迁，致使子公司的整体规划无法完成。筹建子公司就是准备主营生产石油钻头，为公司增加营业收入，创造更多利润，可在报告期内，子公司的建设规划证迟迟办理不下来，无法进行生产，没有产值，对公司没有任何利润贡献，影响了公司整体效益。

(二) 行业情况

1、宏观环境：我国作为全球最大制造业基地，对于超硬材料及制品需求也在不断释放，行业未来仍将保持快速稳定增长，随着我国复合超硬材料企业对 PDC 的制造技术持续不断的改进，使 PDC 的性能有了长足的进步，少数优秀企业经过经验积累和技术开发使得国产 PDC 性能有了长足的进步，市场份额也获得一定的提升，更有甚者，一些企业的部分产品已成功打入国际市场，与国外领先企业形成了直接的技术竞争。同时伴随着一些国外生产巨头在 PDC 市场的逐步退出，未来 PDC 产业将呈现出向中国转移的态势，国产 PDC 也将扩大其在国际市场的份额。

2、行业发展：复合超硬材料作为一种性能更优越的新型材料对于传统材料的替代效应明显，复合超硬材料拥有广阔的潜在市场空间。我国超硬材料行业自上世纪七十年代以来实现了迅猛发展，已经成为了世界超硬材料第一制造大国。国家《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》，明确提出要大力发展战略型新型材料和提升高端装备制造业，新材料行业和作为高端装备重要组成部分的创新型工具行业也将纳入“十三五”国家战略性新兴产业发展规划，并拟列入国家重点专项规划，成为引领产业转型升级重要指引。

3、产品研发：国内的制造商对产品研发投入持续增加，研发水平也不断提高，高端产品的技术壁垒逐渐被打破，国内制造商的高端产品进入国际市场与国际厂商进行全方位竞争，促使整个复合超硬材料行业进口替代进程加速。

4、市场需求：随着我国经济的持续稳定发展，各种基础设施的需求也相应增加，复合超硬材料下游应用市场也将更加广阔。2017 年全球石油供需平衡扭转，需求量持续好于预期，这样的市场环境会给油气用聚晶金刚石复合片带来更多的市场需求。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,512,795.12	8.71%	3,629,344.27	5.02%	79.45%
应收账款	8,605,911.41	11.50%	12,009,284.70	16.62%	-28.34%
存货	6,515,479.05	8.71%	4,167,344.66	5.77%	56.35%
长期股权投资					
固定资产	31,805,005.64	42.52%	32,972,894.86	45.64%	-3.54%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	74,806,844.27	-	72,253,466.21	-	3.53%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内公司不断提升产品质量，稳定现有客户，同时加大营销力度和应收账款管理，使得全年销售收入较上年度提高 30.61%，合作伙伴货款及时到账，导致公司货币资金大幅提高。

2、报告期内公司加大对应收账款催收力度，加强客户的信用政策管理并且取得较好的效果，使得公司本年末应收账款净额较上年末净额降低 28.34%，一方面降低了应收账款变成坏账死账的机率，另一方面也加快了公司经营现金流动从而导致公司货币资金相应增加。

3、报告期内为降低采购成本，公司利用自有资金规模购买原材料，达到降低材料单价的目的，致使公司存货较上年同期上涨 56.35%。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	18,441,225.10	-	14,118,832.89	-	30.61%
营业成本	14,666,409.88	79.53%	11,275,435.96	79.86%	30.07%
毛利率%	20.47%	-	20.14%	-	-
管理费用	5,307,331.02	28.78%	4,824,325.68	34.17%	10.01%
销售费用	531,464.88	2.88%	548,406.86	3.88%	-3.09%
财务费用	-31,161.00	-0.17%	-15,677.13	-0.11%	-98.77%
营业利润	-2,132,656.25	-11.56%	-3,246,723.73	-23.00%	34.31%
营业外收入	220,088.41	1.19%	2,385,600.00	16.90%	-90.77%
营业外支出	55.02	0.00%	445.65	0.00%	-87.66%
净利润	-1,686,533.61	-9.15%	-1,075,921.81	-7.62%	-56.75%

项目重大变动原因:

1、报告期内金刚石制品市场较2016年出现了回暖迹象，市场供需关系发生转变，需求量增长。另外，随着国家对环保要求不断提高，对环保检查督导力度持续加大，一些小规模生产企业逐渐被市场淘汰，公司在2017年内产品销量提高，营业收入较上年同期提高30.61%。

2、报告期内毛利率同上年基本相当，随公司本期营业收入的增加，产品原材料用量增大，另外受国家环保整治的影响，原材料价格不断上涨，综合两点致使本年度营业成本增长30.07%。

3、报告期内公司强化管理，提高销售收入，同时做好采购比价，降低成本，致使本年度营业利润较上年提高34.31%。

4、报告期内营业外收入波动特别大的原因是上一年度公司收到了往年的所有政府补贴，致使今年较上一年度收到的政府补贴大幅减少218.28万元，降幅达90.77%。

5、报告期内公司的子公司郑州昊诚超硬工具有限公司一直处于筹建状态，主要是因为全资子公司筹建初期和当地政府协商一共拿地两块，土地指标进行整体规划。子公司按当时双方协议，先在其中一块地上建了厂房和办公楼，可另一块地上的高压线政府却无法如期进行搬迁，致使子公司的整体规划无法完成。子公司的建设规划证迟迟办理不下来，无法进行生产，没有产值，对公司没有任何利润贡献，导致公司虽然营业收入提高，但净利润仍然下滑56.75%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	18,179,320.34	13,615,118.60	33.52%
其他业务收入	261,904.76	503,714.29	-48.01%
主营业务成本	14,619,025.90	11,184,345.84	30.71%
其他业务成本	47,383.98	91,090.12	-47.98%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
地质勘探煤田钻采用金刚石复合	16,252,493.94	88.13%	11,731,268.68	83.09%

片				
石油钻井用金刚石复合片	600,010.84	3.25%	430,411.68	3.05%
其他	1,326,815.56	7.19%	1,453,438.24	10.29%
其他业务收入	261,904.76	1.43%	503,714.29	3.57%
合计	18,441,225.10	100%	14,118,832.89	100%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	16,721,105.31	90.68%	11,768,529.65	83.35%
国外	1,720,119.79	9.32%	2,350,303.24	16.65%
合计	18,441,225.10	100%	14,118,832.89	100%

收入构成变动的原因：

1、报告期内，行业内供需关系发生变化，受国家环保政策要求，一些小规模生产企业相继关停。公司抓好时机，扩大营销渠道，及时调整营销策略，及时调整产品生产，添置相应机器设备，在地质勘探煤田钻采用金刚石复合片方面加大生产力度，提高产量供应，致使地质勘探煤田钻采用金刚石复合片销售收入较去年提高 38.54%；随着石油市场供需关系发生扭转，市场对石油钻井用金刚石复合片需求量增大，公司开发适合石油市场的产品，导致石油钻井用金刚石复合片收入较去年提高 39.40%。

2、报告期内，国内市场随着国家政策调整，行业需求较国外发生变化较大，较去年相比，增速较大。公司抓住机遇，不断优化生产工艺，提高产品质量，取得客户信任，本期内长期合作的客户销售额都有大幅提升；另外，研发部门根据销售部门的信息反馈，结合市场需求研发新产品，开发新客户，根据市场需求，满足各类目标客户的不同需求，国内市场销售额较去年提高 46.11%。

3、报告期内，公司的收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中煤科工集团西安研究院有限公司	4,013,705.98	21.76%	否
2	安阳市华天矿山设备有限公司	1,384,612.82	7.51%	否
3	郑州森工矿山机械设备有限公司	1,013,677.35	5.50%	否
4	魏县国梦冶金有限公司	649,623.93	3.52%	否
5	重庆奇乐金属材料有限公司	555,401.71	3.01%	否
合计		7,617,021.79	41.30%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	郑州金钻切削刀具有限公司	1,595,314.24	11.82%	否
2	郑州研创科技有限公司	1,453,883.65	10.77%	否
3	洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	889,559.00	6.59%	否
4	郑州精锐达机械制造有限公司	420,513.13	3.12%	否
5	郑州成隆磨料磨具有限公司	281,266.13	2.08%	否
合计		4,640,536.15	34.38%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,642,624.46	2,185,709.89	20.90%
投资活动产生的现金流量净额	-1,459,173.61	-5,188,518.60	71.88%
筹资活动产生的现金流量净额	600,000.00	3,000,000.00	-80.00%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额同比增加，造成变动主要原因是：①报告期内公司销售商品收到的现金较去年增加 802.95 万元，同比增长 51.59%，增加的主要原因系公司销售收入的增加和加强应收帐款催收力度所致；②购买商品、接受劳务支付的现金较去年增加 517.53 万元，同比增长 53.35%，主要是因为随着原材料涨价及生产需求量增加所致，公司在考虑规模采购原材料对降低成本的影响后，采取批量采购原材料的方式囤积一部分原材料，从而导致采购支出增加所致；③因为公司本年度销售形式向好，为适应不同客户需求，同时也为了丰富公司产品品种，公司增加生产与研发人员，增加研发投入，用以提高产品产量和产品品种，来满足客户需求，导致公司支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加；④鉴于销售收入增加，公司生产任务量增加，开工机器台数增加，为保证销售额各项工作均相应增加，导致水电费用、办公费用、差旅费用等支付其他与经营活动有关的现金增加；⑤由于公司去年收到的政府补助较多而今年收到的政府补助较少，导致收到其他与经营活动有关的现金较去年减少。综合上述各项变动因素，公司的经营活动产生的现金流量净额同比增加。

2、报告期内投资活动产生现金流量净额同比增加 71.88%，主要系公司上年度为公司的子公司昊诚超硬筹建厂房投资金额较大，本年度在昊诚超硬的基建方面投资减少所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比减少 80%，主要系报告期内公司销售额提高，回款良好，公司营运资金周转较快，所需补充的流动资金较少，故向关联方筹措的临时借款减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

郑州昊诚超硬工具有限公司为公司的全资子公司，成立于 2012 年 12 月 7 日，注册资本 1,620 万元。
注册地：荥阳市新材料产业聚集区科学大道北侧和荥油路西侧；
公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；
经营范围：金刚石、超硬工具（刀具、钻具、磨具、截齿）、石油及地质钻探工具器材、凿岩及开挖工具的研发、生产、销售；

报告期内，郑州昊诚超硬工具有限公司目前处于筹建阶段，主要是因为全资子公司筹建初期和当地政府协商一共拿地两块，土地指标进行整体规划。子公司按当时双方协议，先在其中一块地上建了厂房和办公楼，可另一块地上的高压线政府却无法如期进行搬迁，致使子公司的整体规划无法完成。筹建子公司就是准备主营生产石油钻头，为公司增加营业收入，创造更多利润，可在报告期内，子公司的建设

规划证迟迟办理不下来，无法进行生产，没有产值，对公司没有任何利润贡献，报告期内其净利润为-1,589,118.63元。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于2016年12月20日使用闲置自有资金100万元，购买交通银行郑州高新区支行“生息365增强版”非保本浮动收益型理财产品，该产品的预期年化收益率为3.4%。2017年度未赎回该理财产品，报告期内获得投资收益32,805.17元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳应届毕业生和农民工就业，按时足额为员工缴纳社会保险，不拖欠员工工资，保障员工利益，重视员工能力提升，营造良好工作环境，促进员工与企业的共同成长。公司积极践行企业社会责任，为社会的和谐发展发挥力量。

三、持续经营评价

一、行业市场

报告期内，针对行业整体需求增强，供求关系发生转变。1、国内市场销售平稳向上，公司将国内客户根据付款方式、订单量、合作信用等进行分类管理，加强与重点客户的合作；同时参加国内展销会，拓宽销售渠道，寻找更多更优质的目标客户。2、国际市场将会实现增长，公司按计划参加国外的展销会，展示公司整体实力及扩大品牌影响力，积极开拓国外市场；另外与现有的海外客户加强联系，积极沟通互通信息，及时了解客户的需求信息，实现海外销售收入的提高。

二、公司治理

公司以人为本，实现人员稳定，不断提升员工技能，增加公司竞争力；强化安全管理，排查安全隐患，规范各岗位的安全操作；加强会计核算、财务管理、风险控制等各项重大的内部控制制度的运行；各部门加强配合，全方面提升公司管理水平。

1、技术研发：通过市场反馈开发有市场需求的产品，提高研发产品的实用性，公司保持对技术研发的持续投入，在2018年度力争研发出3项新产品，并在2018年度获得3项以上发明专利。

2、成本管理：一方面公司利用自有资金规模购买原材料，达到降低材料单价的目的。另外对同等材料进行招标管理，力求最大程度降低采购成本，降低产品成本。结合研发试验积极寻找部分原材料的替代品，达到降低生产成本的目的，保证产品竞争力，提高产品毛利率。

3、市场营销：在保证地质勘探煤田钻采用金刚石复合片的销售增长外，在之后的销售工作中，加大本年度公司研发出的石油钻井用金刚石复合片的市场推广力度，提高产品的市场占有率，保证下年度的营业收入计划。

4、提升品质：公司将产品品质提升视为企业发展的重要战略，保持产品质量稳定性前提下，不断

完善产品品质管控体系，大力培养公司技术人员，同时也引进技术人员，将产品品质不断提升。提升产品品质，就能取得良好的市场口碑，吸引更多优质的客户达成合作。

5、提高盈利能力：公司在下年度根据市场实际情况，调整产品价格政策，适时调整公司经营策略，提高公司盈利能力。

综上所述，公司持续经营能力不存在重大不确定性。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

报告期末，公司共同实际控制人为李富玲和王恒夫妇，其中李富玲直接持有公司 62.5%的股份，王恒通过郑州盛大企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 9.375%股份，二者共同持有公司 71.875%的股份，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，存在损害少数股东利益的风险。

主要对策：公司按照《公司法》及《公司章程》等法律法规的有关规定，严格履行相关决策程序，未来仍将充分发挥股东大会、董事会、监事会的作用，避免和制衡实际控制人不当控制风险。

2、应收账款不能回收的风险

2017 年 12 月 31 日，公司的应收账款净额为 8,605,911.41 元，应收账款周转率 1.79。公司应收账款余额较大，应收账款周转率低。按目前情况来看，公司的主要客户信用良好回款及时，但是不排除大额应收账款无法收回，从而影响正常经营的风险。

主要对策：报告期内，公司主要采取了以下措施：一是公司在客户管理方面采取了分类管理的办法，按照客户的信誉度划分不同等级，并给以相应的付款办法；同时对在规定时间内能按时付款的客户在价格上给予一定的调整。二是加大应收款项的催收力度，实行专项专人负责制。

3、盈利能力较弱的风险

报告期末，公司净利润为-1,686,533.61 元，公司盈利能力较弱。公司虽然具备一定的研发实力；与主要客户合作关系稳定。但公司如果不能及时提高产品品种数量，研发出有市场竞争力的产品，进一步提升产品品质，公司盈利能力较弱的情况将很难在短期内得到有效改善。

主要对策：①公司加强新产品的开发力度，报告期内，公司的 Y 系列、LW 系列产品研发成功，其中，Y 系列的多型号取得进一步实验成功。这是我公司丰富产品线、提高产品竞争力的一大进步。②根据自身的优势，合理调配市场资源，报告期内，调整了部分产品的生产技术和生产工艺，经试验后不但降低了生产成本而且明显提高了产品质量。③公司决定扩大经营范围，力求发展多种经营，以弥补之前单一产业带来的缺陷，同时用其他收入来提高盈利能力。

4、公司治理的风险

股份公司设立后，建立了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，经过了实践检验，虽然目前没有出现太大的问题，但是公司的各项管理、控制制度的执行经过的周期还是太短，因此公司的治理和内部控制的体系存在日后进一步完善情况，公司经营中可能存在内部管理不适应发展，进而影响公司稳定、健康发展的风险。

主要对策：报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，建立健全公司内部的管理制度。

5、核心技术人员流失和技术泄密风险

公司之所以能在行业内确立优势并保持较快发展得益于培养了一批具有专业技术、勇于开拓创新的技术人才。公司通过自主创新，逐步掌握了生产金刚石制品及复合材料相关的核心技术，并培养了一大批专业技术骨干。这些人才和技术是公司持续发展的重要资源和基础，如果激励机制和约束机制不配套，将导致公司生产技术进步缓慢，甚至有泄密的可能，这样将大大降低公司竞争力，对公司的长期稳定发展产生不利影响。

主要对策：股份公司成立初期，针对核心技术人员和部分管理层员工制定了了股权激励制度，并和技术人员签订了保密协议。为避免核心技术人员的流失和技术泄密风险，公司一方面积极寻找能力突出、理念契合的研发人员，同时公司也更用心对于内部员工的培养，加强优秀后备人才的储备。

6、市场竞争加剧导致的产品价格波动风险

随着人造金刚石生产技术的不断完善，下游市场应用空间不断放大，近年来我国超硬材料行业取得了长足发展，已成为了成长较快的新材料细分行业。尽管该行业存在一定的技术、管理、人才、客户推广壁垒，但从事超硬材料行业的公司近年来仍不断涌现，中低端市场竞争日趋激烈，金刚石产品价格总体呈现逐年下降趋势。目前人造金刚石生产企业主要客户群体仍集中于传统行业与传统应用领域，加之国内超硬材料行业已呈现龙头竞争情形。因此，倘若行业龙头企业利用其资本优势、规模化优势等优势地位采取促销等手段，扩大其市场份额，将对行业内企业盈利能力产生一定的影响。

公司采取的主要对策：报告期内，公司采取了合理有效的市场推广策略和销售措施，积极寻找部分原材料的替代品，改进了部分产品的生产技术等，降低了生产成本，从而调整产品的销售价格，适应市场价格变化。加强公司内部管理，降低人力成本；进一步完善原材料采购流程，拓宽采购渠道，降低生产成本。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000.00	600,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	2,000,000.00	600,000.00

预计日常性关联交易为公司实际控制人之一、董事、总经理兼董事会秘书王恒对全资子公司提供的无偿借款。

（二） 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人李富玲、王恒出具了《避免同业竞争承诺函》，并做出如下承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司实际控制人李富玲、王恒严格遵守了相关承诺，没有从事任何对股份公司构成竞争

的业务及活动。

2、关于对外担保的承诺

公司全体股东及董事、监事和高级管理人员出具的《关于河南亚龙金刚石制品股份有限公司对外担保的书面声明和承诺》。承诺河南省亚龙金刚石制品有限公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订的《最高额保证合同》于 2015 年 9 月 23 日到期后不再续签，且今后会严格依照《公司法》和公司相关制度 等规定运作，规范履行重大事项的决策和执行程序。

报告期内，公司全体股东及董事、监事和高级管理人员遵守承诺，没有再签订任何担保合同。

3、关于竞业禁止的承诺

董事、监事和高级管理人员做出了《关于竞业禁止的承诺》，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。

报告期内，均严格遵守了相关承诺。

4、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》，承诺本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。

报告期内，公司董事、监事以及高级管理人员严格履行了上述承诺，未有任何违背。

5、关于董事（监事、高级管理人员）职责的承诺

公司在申请挂牌时，公司全体董事签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，向全国股份转让系统公司承诺在履行挂牌公司董事（监事、高级管理人员）的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务；遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定；遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等；遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《公司章程》；同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

6、关于所持股份的自愿锁定的承诺

公司在申请挂牌时，公司全体董事、监事、高级管理人员出具承诺书，承诺本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程》第二十八条规定锁定其所持有公司股份。

截至报告期末，公司董事、监事及高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	抵押	3,500,000.00	4.68%	银行承兑汇票保证金
原厂房及办公楼	抵押	1,320,725.51	1.76%	对外抵押到期未解押
总计	-	4,820,725.51	6.44%	-

注：房产抵押为本公司于 2014 年 12 月 11 日向郑州银行股份有限公司管城支行借款 350 万，将位于郑州市高新技术开发区雪松路 1 号办公楼及两幢厂房的房产提供抵押担保，该借款于合同到期日 2015

年 11 月 17 日已还清。截至 2017 年 12 月 31 日，银行一直未办理房屋解押手续。报告期内，未发生新的房屋和土地抵押事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,250,000	25.78%	0	8,250,000	25.78%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	18.75%	0	6,000,000	18.75%
	董事、监事、高管	7,250,000	22.66%	0	7,250,000	22.66%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,750,000	74.22%	0	23,750,000	74.22%
	其中：控股股东、实际控制人	17,000,000	53.13%	0	17,000,000	53.13%
	董事、监事、高管	21,750,000	67.97%	0	21,750,000	67.97%
	核心员工			0		
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数						

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李富玲	20,000,000	0	20,000,000	62.50%	15,000,000	5,000,000
2	李东杰	7,200,000	0	7,200,000	22.50%	5,400,000	1,800,000
3	郑州盛大企业管理咨询中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	9.37%	2,000,000	1,000,000
4	李心平	1,800,000	0	1,800,000	5.63%	1,350,000	450,000
5							
合计		32,000,000	0	32,000,000	100%	23,750,000	8,250,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东、共同实际控制人之一、法定代表人、董事长李富玲与王恒系夫妻关系；
王恒系郑州盛大企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人；
李富玲与股东李心平系姊妹关系；李富玲与股东李东杰系姊弟关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为李富玲、王恒，两人为夫妻关系。

1、李富玲

李富玲，女，1974年9月9日生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。

1995年9月至2000年12月历任河南省亚龙超硬材料有限公司质检部主任、销售部经理、副总经理；

2001年7月至2015年7月担任河南省亚龙金刚石制品有限公司执行董事、总经理；

2015年7月至今担任河南亚龙金刚石制品股份有限公司董事长，任期三年。

2、王恒

王恒，男，1973年1月17日生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。

2005年1月至2015年7月担任河南省亚龙金刚石制品有限公司副总经理、销售经理；

2015年7月至今担任河南亚龙金刚石制品股份有限公司董事、总经理、董事会秘书，任期三年。

李富玲、王恒夫妇持有公司股份的比例一直在50%以上，均能够对公司的生产经营施加重大影响，能够通过股东大会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人员的选任。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李富玲	董事长	女	44	研究生	2015.07.01-2018.06.30	否
李东杰	董事	男	39	研究生	2015.07.01-2018.06.30	否
李心平	董事	女	40	本科	2015.07.01-2018.06.30	否
王恒	董事/总经理/董秘	男	45	博士研究生	2015.07.01-2018.06.30	是
李珍	董事	女	30	专科	2017.08.15-2018.06.30	是
罗俊	财务负责人	女	30	专科	2015.07.01-2018.06.30	是
张黎	监事	女	37	专科	2015.07.01-2018.06.30	是
史振兴	监事	男	34	初中	2015.07.01-2018.06.30	是
王春丽	监事	女	37	本科	2015.07.01-2018.06.30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东与公司实控人一致，为李富玲与王恒夫妻二人。李富玲与李心平为姊妹关系，李富玲与李东杰为姊弟关系，其余董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李富玲	董事长	20,000,000	0	20,000,000	62.50%	0
李东杰	董事	7,200,000	0	7,200,000	22.50%	0
李心平	董事	1,800,000	0	1,800,000	5.63%	0
合计	-	29,000,000	0	29,000,000	90.63%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王见	董事	离任	无	个人原因
李珍	无	新任	董事	公司发展需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

公司本年度新任董事介绍：李珍，女，1988年出生，大学专科学历。2005年10月至2015年7月在河南省亚龙金刚石制品有限公司先后从事生产调度、研发工作；2015年7月至今，在公司从事研发工作，为公司核心技术人员。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	23
生产人员	50	62
销售人员	11	9
技术人员	5	13
财务人员	2	2
采购人员	4	2
质检人员	6	10
员工总计	90	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	13	11
专科	27	26
专科以下	47	81
员工总计	90	121

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、公司根据《劳动法》及其法规与员工签订了《劳动合同》。
- 2、公司根据自身实际情况建立了完整的薪酬体系，员工薪酬包括基本工资、奖金等。同时，公司按照国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。
- 3、公司重视员工培训，采取内训结合外训形式来提高员工技能，新员工必须先培训后上岗，内容包括企业文化、企业精神、产品知识、业务知识、财务知识等多方面的培训，有效的保证了新上岗员工的工作效率。
- 4、报告期内公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王恒	董事、总经理、董事会秘书、核心技术人员	0
陈强	副总经理、核心技术人员	0
李珍	核心技术人员	0

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员三名，报告期内及截至本报告出具之日未发生变动，具体信息如下：

1、王恒，男，1973年1月17日生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2005年1月至2015年7月担任河南省亚龙金刚石制品有限公司副总经理、销售经理；2015年7月至今担任河南亚龙金刚石制品股份有限公司董事、总经理、董事会秘书，任期三年。

2、陈强，男，无境外永久居留权，1981年出生，本科学历，中级工程师，公司核心技术人员。2005年7月至2012年3月任山东省聊城昌润超硬材料有限公司研发中心任高级实验员；2012年4月至2015年7月担任河南省亚龙金刚石制品有限公司担任研发部主管；2015年7月至今任河南亚龙金刚石制品股份有限公司技术副总经理。

3、李珍，女，中国国籍，无境外永久居留权，1988年出生，大学专科学历。公司核心技术人员。2005年10月至2015年7月在河南省亚龙金刚石制品有限公司工作，先后从事生产调度、研发工作；2015年7月至今，在公司从事研发工作。

公司三名核心技术人员，均于2012年之前入职于公司，报告期内未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司基本按照《公司法》、《证券法》等相关的法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部的管理制度；按照《公司章程》等建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《纠纷解决机制》《关联股东和董事表决权回避制度》；健全了《财务会计管理制度》、《资产管理制度》、《费用报销管理制度》、《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》、《会计档案管理制度》等制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理实际情况符合相关法律法规的要求。本年度内，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》和《信息披露事务管理制度(修订稿)》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对公司治理机制执行情况进行评估后认为公司现在的治理机制能够给所有股东提供适合的保护，并能够保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权，符合《公司法》、《证券法》等法律法规相关规定的要求。公司每年定期召开一次年度股东大会，如有特殊情况会不定期召开临时股东大会，在年度股东大会上，要对董事会工作报告、监事会工作报告，以及其他需要股东大会审议的议案进行审议与表决，各位股东可以对议案中的任何疑问提出质询，充分保证所有股东的合法、平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在报告期内公司董事王见因个人原因离职，公司根据公司法及相关规定及时召开股东大会选举出新任董事李珍，除此之外公司没有发生其他重要的人事变动，没有发生对外投资、担保等事项，而且关联

交易也尽量减少，对于未及时履行决策程序的购买银行理财产品事项，公司通过召开董事会、股东大会进行补充审议，并对审议情况及时进行公告披露。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、2017年1月6日，召开了第一届第七次董事会，审议通过了《关于预计2017年年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年年度审计机构的议案》、《关于提议召开2017年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2017年3月28日，召开了第一届第八次董事会，审议通过了《2016年度董事会工作报告》、《2016年度总经理工作报告》、《2016年年度报告及年度报告摘要》、《2017年度财务预算报告》、《2016年度财务决算报告》、《2016年度利润分配方案》、《河南亚龙金刚石制品股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》、《关于提议召开2016年年度股东大会的议案》、《关于补充确认使用闲置资金购买理财产品的议案》。</p> <p>3、召开了第一届第九次董事会，审议通过《2017年度半年度报告》、《关于推选李珍女士为公司董事的议案》、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于提议召开2017年第三临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2017年3月30日，召开了第一届监事会第四次会议，审议通过《2016年度监事会工作报告》、《2017年度财务预算报告》、《2016年度财务决算报告》、《2016年年度报告及年度报告摘要》、《2016年度利润分配方案》。</p> <p>2、2017年7月26日，召开了第一届监事会第五次会议，审议通过《2017年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>1、2017年1月2日，召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于追认王恒借款给子公司郑州昊诚超硬工具有限公司暨关联交易的议案》。</p> <p>2、2017年2月6日，召开了2017年第二</p>

		<p>次临时股东大会，审议通过《关于预计 2017 年年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年年度审计机构的议案》。</p> <p>3、2017 年 5 月 20 日，召开了 2016 年度股东大会，审议通过《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年监事会工作报告》、《2016 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《河南亚龙金刚石制品股份有限公司年度报告重大差错 责任追究制度》、《关于补充确认使用闲置资金购买理财产品的议案》。</p> <p>4、2017 年 8 月 15 日，召开了 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于推选李珍女士为公司董事的议案》。</p>
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理和实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

《公司章程》的第十一章对投资者关系管理做出了详细的规定，报告期内，公司遵循此规定，通过一对一沟通、电话咨询、现场参观等方式与投资者进行实时沟通。

向投资者汇报公司的经营宗旨、经营计划等发展战略；在符合相关法律法规的前提下，客观地汇报公司依法可以披露的经营管理信息、对外担保、关联交易等信息，最大限度地保护投资者的合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司设有销售部、研发部、技术部、供应部、财务部、生产部、质检部和综合部等八个部门，公司内部设置独立且完善。公司的基本业务流程为：销售部签订销售合同并下达合同任务书——生产部门制定生产计划——技术部提供技术支持——材料选定——供应部组织物料供应——生产部组织安排生产——内部检验——客户预验收（需要有，不需要则无）——若不合格则重新操作上述步骤——终验合格入库——若不合格则重新操作上述步骤。公司产、供、销系统独立，业务流程完整独立。公司有独立的办公场所和生产场所。公司报告期内发生的关联交易按照市场价格公允定价，交易真实，具有正常商业目的，未发现利益输出/送现象，对公司独立性不产生影响。综上，公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立供应、销售部门和渠道；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

2、人员独立性：公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。公司为独立员工发放工资，依法为员工独立办理社会保险手续；董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生。公司董事、监事、高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。不存在由控股股东、实际控制人及其控制的其他企业代发薪酬的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。

3、资产独立性：股份公司的资产与发起人的资产在权属界定明确，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备、商标、专利权等；拥有独立的产品研发和产品销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

4、机构独立性：公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了公司独立完善的管理机构和生产经营体系。本公司及下属各职能部门与股东、其他关联方及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其他关联方干预本公司机构设置、经营活动的情况。

5、财务独立性：公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。截至报告期末，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照《企业会计准则》执行会计政策，并按照规定进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、财务管理：报告期内，公司严格执行《财务会计管理制度》、《资产管理制度》、《费用报销管理制度》、《会计档案管理制度》等公司财务管理制度。

3、关于风险控制：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。报告期内管理制度无重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度（修订稿）》，执行情况良好。报告期公司新建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	上会师报字（2018）第 0731 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2018/3/15
注册会计师姓名	卞永军 张大龙
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

上会师报字(2018)第 0731 号

河南亚龙金刚石制品股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

（一） 审计意见

我们审计了河南亚龙金刚石制品股份有限公司(以下简称“亚龙股份”或“公司”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了亚龙股份 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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,我们独立于亚龙股份,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) 其他信息

亚龙股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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。

(四) 管理层和治理层对财务报表的责任

亚龙股份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，管理层负责评估亚龙股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚龙股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚龙股份的财务报告过程。

(五) 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亚龙股份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亚龙股份不能持续经营。

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

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

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

二、按照相关法律法规的要求报告的事项

无

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：卞永军

中国注册会计师：张大龙

中国 上海

二〇一八年三月十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	6,512,795.12	3,629,344.27
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	6,624,391.14	4,869,721.56
应收账款	六、3	8,605,911.41	12,009,284.70
预付款项	六、4	296,596.52	140,351.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	25,000	46,177.32
买入返售金融资产			

存货	六、6	6,515,479.05	4,167,344.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,101,043.32	1,000,000.00
流动资产合计		29,681,216.56	25,862,224.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、8	235,381.25	251,061.66
固定资产	六、9	31,805,005.64	32,972,894.86
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	12,637,811.62	12,857,900.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	447,429.20	309,385.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,125,627.71	46,391,242.18
资产总计		74,806,844.27	72,253,466.21
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13	3,500,000.00	2,400,000.00
应付账款	六、14	8,671,573.23	7,290,268.62
预收款项	六、15	1,721,357.61	685,247.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	2,782.77	2,295.49
应交税费	六、17	133,218.14	111,208.86
应付利息			
应付股利			

其他应付款	六、18	16,372,284.54	15,672,284.54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,401,216.29	26,161,304.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,401,216.29	26,161,304.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	32,000,000	32,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	17,588,529.58	17,588,529.58
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	六、21	-5,182,901.60	-3,496,367.99
归属于母公司所有者权益合计		44,405,627.98	46,092,161.59
少数股东权益			
所有者权益合计		44,405,627.98	46,092,161.59
负债和所有者权益总计		74,806,844.27	72,253,466.21

法定代表人：李富玲

主管会计工作负责人：王恒

会计机构负责人：罗俊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,248,314.15	3,559,064.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,624,391.14	4,869,721.56
应收账款	十二、1	8,605,911.41	12,009,284.70
预付款项		279,096.52	136,851.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	20,023,522.21	19,818,971.32
存货		6,515,479.05	4,167,344.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,101,043.32	1,000,000.00
流动资产合计		49,397,757.80	45,561,237.95
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	16,202,768.00	16,202,768.00
投资性房地产		235,381.25	251,061.66
固定资产		4,537,332.97	4,403,900.06
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		982,328.18	1,013,919.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		441,179.20	305,635.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,398,989.60	22,177,284.55
资产总计		71,796,747.40	67,738,522.50
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,500,000.00	2,400,000.00
应付账款		7,846,173.23	5,949,140.41
预收款项		1,721,357.61	685,247.11
应付职工薪酬		2,782.77	2,295.49
应交税费		133,218.14	111,208.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,679,711.54	9,579,711.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,883,243.29	18,727,603.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,883,243.29	18,727,603.41
所有者权益：			
股本		32,000,000	32,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,588,529.58	17,588,529.58
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		-675,025.47	-577,610.49
所有者权益合计		48,913,504.11	49,010,919.09
负债和所有者权益合计		71,796,747.40	67,738,522.50

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,441,225.10	14,118,832.89
其中：营业收入	六、22	18,441,225.10	14,118,832.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,996,686.52	17,365,556.62
其中：营业成本	六、22	14,666,409.88	11,275,435.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	151,071.97	145,612.54
销售费用	六、24	531,464.88	548,406.86
管理费用	六、25	5,307,331.02	4,824,325.68
财务费用	六、26	-31,161.00	-15,677.13
资产减值损失	六、27	371,569.77	587,452.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	32,805.17	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、29	390,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,132,656.25	-3,246,723.73
加：营业外收入	六、30	220,088.41	2,385,600.00
减：营业外支出	六、31	55.02	445.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,912,622.86	-861,569.38
减：所得税费用	六、32	-226,089.25	214,352.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,686,533.61	-1,075,921.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,686,533.61	-1,075,921.81
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,686,533.61	-1,075,921.81
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,686,533.61	-1,075,921.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,686,533.61	-1,075,921.81
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.05	-0.03
(二) 稀释每股收益		-0.05	-0.03

法定代表人：李富玲

主管会计工作负责人：王恒

会计机构负责人：罗俊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4(1)	18,441,225.10	14,118,832.89
减：营业成本	十二、4(2)	14,666,409.88	11,275,435.96
税金及附加		149,981.97	145,612.54
销售费用		531,464.88	548,406.86
管理费用		3,726,802.39	3,158,708.50
财务费用		-31,161.00	-15,677.13
资产减值损失		361,569.77	577,452.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		32,805.17	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

其他收益		390,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-541,037.62	-1,571,106.55
加：营业外收入		220,088.41	2,385,600.00
减：营业外支出		55.02	445.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-321,004.23	814,047.80
减：所得税费用		-223,589.25	216,852.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-97,414.98	597,195.37
（一）持续经营净利润		-97,414.98	597,195.37
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-97,414.98	597,195.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.003	0.02
（二）稀释每股收益		-0.003	0.02

（五） 合并现金流量表

单位：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		23,592,328.92	15,562,815.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			5,796.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、33(1)	742,921.82	2,413,310.97
经营活动现金流入小计		24,335,250.74	17,981,922.83
购买商品、接受劳务支付的现金		14,876,190.91	9,700,865.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,355,663.45	3,756,606.03
支付的各项税费		592,609.10	820,446.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、33(2)	1,868,162.82	1,518,295.34
经营活动现金流出小计		21,692,626.28	15,796,212.94
经营活动产生的现金流量净额		2,642,624.46	2,185,709.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	六、33(3)	32,805.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,805.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,491,978.78	4,188,518.60
投资支付的现金			
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	六、33(4)		1,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,491,978.78	5,188,518.60
投资活动产生的现金流量净额		-1,459,173.61	-5,188,518.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33(5)	600,000.00	3,200,000.00
筹资活动现金流入小计		600,000.00	3,200,000.00
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、33(6)		200,000.00
筹资活动现金流出小计			200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		600,000.00	3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,783,450.85	-2,808.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,229,344.27	1,232,152.98
六、期末现金及现金等价物余额		3,012,795.12	1,229,344.27

法定代表人：李富玲

主管会计工作负责人：王恒

会计机构负责人：罗俊

(六) 母公司现金流量表

单位：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		23,592,328.92	15,562,815.63
收到的税费返还			5,796.23
收到其他与经营活动有关的现金		742,531.92	2,402,810.97
经营活动现金流入小计		24,334,860.84	17,971,422.83
购买商品、接受劳务支付的现金		14,876,190.91	9,700,865.24
支付给职工以及为职工支付的现金		4,355,663.45	3,756,606.03
支付的各项税费		591,519.10	726,690.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,800,215.34	1,493,881.08
经营活动现金流出小计		21,623,588.80	15,678,043.19
经营活动产生的现金流量净额		2,711,272.04	2,293,379.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		32,805.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		250,000.00	100,000.00
投资活动现金流入小计		282,805.17	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		939,099.04	764,718.60
投资支付的现金			
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		465,728.21	1,450,000.00
投资活动现金流出小计		1,404,827.25	2,214,718.60
投资活动产生的现金流量净额		-1,122,022.08	-2,114,718.60
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,589,249.96	178,661.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,159,064.19	980,403.15
六、期末现金及现金等价物余额		2,748,314.15	1,159,064.19

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	32,000,000				17,588,529.58						-3,496,367.99		46,092,161.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,000,000				17,588,529.58						-3,496,367.99		46,092,161.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,686,533.61		-1,686,533.61
（一）综合收益总额											-1,686,533.61		-1,686,533.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,000,000				17,588,529.58							-5,182,901.60	44,405,627.98

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	32,000,000				17,588,529.58							-2,420,446.18		47,168,083.40
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	32,000,000				17,588,529.58						-2,420,446.18	47,168,083.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,075,921.81	-1,075,921.81
（一）综合收益总额											-1,075,921.81	-1,075,921.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期末余额	32,000,000				17,588,529.58						-3,496,367.99	46,092,161.59
---------	------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	---------------	---------------

法定代表人：李富玲

主管会计工作负责人：王恒

会计机构负责人：罗俊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,000,000				17,588,529.58						-577,610.49	49,010,919.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000				17,588,529.58						-577,610.49	49,010,919.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-97,414.98	-97,414.98
（一）综合收益总额											-97,414.98	-97,414.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	32,000,000				17,588,529.58						-675,025.47	48,913,504.11

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,000,000				17,588,529.58						-1,174,805.86	48,413,723.72

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	32,000,000				17,588,529.58					-1,174,805.86	48,413,723.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										597,195.37	597,195.37
（一）综合收益总额										597,195.37	597,195.37
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转										0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股										0	0

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	32,000,000				17,588,529.58						-577,610.49	49,010,919.09

河南亚龙金刚石制品股份有限公司财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

1、概况

- (1) 公司名称：河南亚龙金刚石制品股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 注册资本：人民币叁仟贰佰万元整(人民币 32,000,000.00 元)
- (3) 注册地址：郑州市高新技术产业开发区雪松路 1 号
- (4) 组织形式：股份有限公司
- (5) 法定代表人：李富玲
- (6) 经营范围：金刚石制品及复合材料的生产与销售(按国家有关规定)；智能机器人生产及维护；动力电池生产；房屋租赁；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

2、历史沿革

河南亚龙金刚石制品股份有限公司(以下简称“亚龙股份”、“公司”或“本公司”)成立于 2001 年 7 月 13 日，成立时的注册资金 800.00 万元人民币。成立时各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
河南省亚龙超硬材料有限公司	520.00	65.00%
李富玲	160.00	20.00%
李心平	40.00	5.00%
李东杰	40.00	5.00%
王玉芝	40.00	5.00%
合计	800.00	100.00%

公司成立时的注册资本经河南久远会计师事务所有限公司审验，并于 2001 年 6 月 25 日出具了久远内验字(2001)第 272 号的企业注册资本审验证明书。

2002 年 2 月 5 日公司通过股东会决议，股东河南省亚龙超硬材料有限公司将持有的公司 160.00 万元股权转让给股东冯金华，转让后公司的注册资本仍为 800.00 万元。本次转让后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
河南省亚龙超硬材料有限公司	360.00	45.00%
冯金华	160.00	20.00%
李富玲	160.00	20.00%
李心平	40.00	5.00%
李东杰	40.00	5.00%
王玉芝	40.00	5.00%
合计	800.00	100.00%

2003年5月12日公司通过股东会决议,股东冯金华将持有的公司160.00万元股权转让给股东河南省亚龙超硬材料有限公司,转让后公司注册资本仍为800.00万元。本次转让后各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例
河南省亚龙超硬材料有限公司	520.00	65.00%
李富玲	160.00	20.00%
李心平	40.00	5.00%
李东杰	40.00	5.00%
王玉芝	40.00	5.00%
合计	800.00	100.00%

2008年9月1日公司通过股东会决议,新增注册资本1,200.00万元,其中李富玲以货币出资的160.00万元人民币增加至1,000.00万元,现占注册资本的50.00%;李心平以货币出资40.00万元人民币增加至180万元人民币,现占注册资本的9.00%;李东杰以货币出资40.00万元人民币增加至200.00万元人民币,现占注册资本的10.00%;王玉芝以货币出资40.00万元人民币增加至100.00万元人民币,现占注册资本的5.00%;河南省亚龙超硬材料有限公司以货币、实物出资520万元,现占注册资本的26%,增资后公司注册资本变更为2,000.00万元。本次增资后各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例
河南省亚龙超硬材料有限公司	520.00	26.00%
李富玲	1,000.00	50.00%
李东杰	200.00	10.00%
李心平	180.00	9.00%

王玉芝	100.00	5.00%
合计	2,000.00	100.00%

此次增资已经河南正天联合会计师事务所于 2008 年 9 月 4 日验证，并出具了豫正天验字[2008]第 09B-001 号验资报告。

2011 年 12 月 1 日公司通过股东会决议，股东河南省亚龙超硬材料有限公司将持有的公司 520.00 万元股权转让给李东杰，转让后公司注册资本仍为 2,000.00 万元。本次转让后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
李富玲	1,000.00	50.00%
李东杰	720.00	36.00%
李心平	180.00	9.00%
王玉芝	100.00	5.00%
合计	2,000.00	100.00%

2015 年 5 月 27 日公司通过股东会决议，新增注册资本 1,200.00 万元，其中李富玲以货币出资的 1,000.00 万元人民币增加至 2,200.00 万元，占变更后注册资本的 68.75%。本次增资后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
李富玲	2,200.00	68.750%
李东杰	720.00	22.500%
李心平	180.00	5.625%
王玉芝	100.00	3.125%
合计	3,200.00	100.000%

此次增资已经河南万汇会计师事务所(普通合伙)于 2015 年 5 月 26 日验证，并出具了豫万汇验字(2015)第 0121 号验资报告。

2015 年 5 月 27 日河南省亚龙金刚石制品有限公司通过股东会决议，股东李富玲将其持有的 200.00 万元股权出资转让给郑州盛大企业管理咨询中心(有限合伙)；股东王玉芝将其持有的 100.00 万元股权出资转让给郑州盛大企业管理咨询中心(有限合伙)。本次转让后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
郑州盛大企业管理咨询中心(有限合伙)	300.00	9.375%
李富玲	2,000.00	62.500%
李东杰	720.00	22.500%
李心平	180.00	5.625%
合计	3,200.00	100.000%

2015年6月28日通过临时股东会决议，河南省亚龙金刚石制品有限公司拟整体变更为河南亚龙金刚石制品股份有限公司，整体变更后亚龙股份申请登记的注册资本为人民币32,000,000.00元，由河南省亚龙金刚石制品有限公司全体出资人作为发起人，以其拥有的河南省亚龙金刚石制品有限公司截止2015年5月31日经审计后的净资产49,588,529.58元，以1.549641:1的比例折合为公司股本(实收资本)3,200.00万股(每股面值1元)，整体变更后的注册资本为人民币3,200.00万元。整体变更后公司的注册资本总额不变，整体变更后公司股东姓名，出资金额和比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
郑州盛大企业管理咨询中心(有限合伙)	300.00	9.375%
李富玲	2,000.00	62.500%
李东杰	720.00	22.500%
李心平	180.00	5.625%
合计	3,200.00	100.000%

本次变更的出资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了上会师报字(2015)第2883号验资报告。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】7682号同意，本公司股票于2015年11月19日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“亚龙股份”，证券代码：“834615”。

3、行业性质及主要产品

公司属非金属矿物制品制造业，主要产品为金刚石制品及复合材料。

4、财务报表的批准

本财务报告业经本公司董事会于 2018 年 3 月 15 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

报告期内公司将唯一的子公司郑州昊诚超硬工具有限公司纳入合并财务报表范围，合并范围一直未发生变化。纳入合并范围的子公司情况如下：

子公司全称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
郑州昊诚超硬工具有限公司	有限公司	荥阳市新材料产业聚集区科学大道北侧和荥油路西侧	金刚石、超硬工具等产品的研发、生产、销售	1,620 万元	金刚石、超硬工具(刀具、钻具、磨具、截齿)、石油及地质钻探工具及器材、凿岩及开挖工具的研发、生产、销售

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	投资比例	表决权比例	是否合并报表
郑州昊诚超硬工具有限公司	1,620 万元	-	100.00%	100.00%	是

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整

地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

本公司的子公司采用的会计政策或会计期间与本公司一致。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础,已抵销了母公司与子公司之间发生的内部交易。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

(2) 金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。

后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资

收益，同时调整公允价值变动损益。

② 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则对该金融资

产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项视为单项金额重大
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备，单项测试后未减值的按与账龄组合相同的方法计提减值准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及组合特征
组合 1	账龄组合
组合 2	关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	5.00%	5.00%
1至2年	10.00%	10.00%
2至3年	30.00%	30.00%
3至4年	50.00%	50.00%
4至5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

本公司存货中，产成品分为按照合同约定持有的产成品和常规备货的产成品，分别根据合同约定的销售价格和最近期间的销售价格确定未来售价，减去相关税费及预计销售费用后的余额作为可变现净值。由于本公司持有原材料的主要目的是为了生产产成品及售后服务领用，如果产成品没有出现减值迹象，则原材料也不会发生减值。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次摊销法摊销。

12、持有待售的非流动资产和处置组：

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组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;已经就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。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认

的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 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 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的

部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等四大类。

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及固定资产的减值准备确定折旧率。

当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。固定资产提足折旧后，不论能否继续使用，均不再计提折旧，提前报废的固定资产，也不再补提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(3) 固定资产预计使用寿命及折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年-30年	3%-5%	3.17%-4.85%
机器设备	5年-10年	3%-5%	9.50%-19.00%
运输设备	4年	3%	24.25%
办公设备及其他	3年-10年	3%-5%	9.50%-31.67%

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合

格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：

① 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；

② 占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；

③ 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

- ① 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- ② 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产

组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据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。

(3) 辞退福利企业向职工提供辞退福利时，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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议

所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

确认销售商品收入的具体标准

- 1) 销售商品需要验收的，在购买方接受商品以及验收完毕前，不确认收入，待验收完毕后-确认收入；
- 2) 销售商品不需要验收的，在购买方接受商品并签收时-确认收入。

(2) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

对外出租房地产的租赁收入具体确认：

按交易合同或协议规定的承租人应付租金的日期确认收入的实现。

23、政府补助

政府补助，是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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当【冲减相关资产的账面价值】或【确认为递延收益】。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，【计入其他收益】或【冲减相关成本费用】。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，【计入当期损益】或【冲减相关成本】；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接【计入当期损益】或【冲减相关成本】。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，【计入其他收益】或【冲减相关成本费用】。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

[注：对政府补助会计处理的“总额法”或“净额法”属于企业的一项会计政策选择，一旦选定即不得随意变更。如需变更的，应按《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》中关于“会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息”而变更会计政策的相关规定处理。]

【企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

(一) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(二) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。】

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照【收到】或【应收】的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

25、经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 对经营租赁提供激励措施的处理

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内确认租金收入。当本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

本公司将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示。

26、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售的非流动资产”相关描述。

27、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

① 根据财政部于 2017 年 5 月修订印发的《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会〔2017〕15 号)，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，对 2017 年度财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 390,000.00 元，“营业外收入”科目减少 390,000.00 元。。

② 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通

知》(财会〔2017〕30号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。对2017年的报表没有产生影响。

(2) 主要会计估计变更说明

报告期内无会计估计变更。

(3) 前期会计差错更正

报告期内无会计差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、所得税税收优惠及批文：

本公司的子公司执行的企业所得税法定税率为25%。

2015年，本公司通过了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局组织的高新技术企业重新认定，取得的高新技术企业证书编号为GR201541000024，发证时间为2015年8月3日，有效期三年。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”，因此本公司报告期内实际执行15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	103,054.83	184,469.16
银行存款	2,909,740.29	1,044,875.11
其他货币资金	3,500,000.00	2,400,000.00
合计	6,512,795.12	3,629,344.27
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,500,000.00	2,400,000.00

(3) 货币资金使用受限制情况说明：

货币资金期末余额中其他货币资金使用受到限制，在现金流量表中未作为现金及现金等价物列报。

2、应收票据

(1) 种类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,054,391.14	4,729,721.56
商业承兑汇票	570,000.00	140,000.00
合计	6,624,391.14	4,869,721.56

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，无已质押或因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司已背书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	5,686,200.00	-
商业承兑汇票	-	100,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,004,751.65	100.00%	2,398,840.24	21.80%	8,605,911.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,004,751.65	100.00%	2,398,840.24	21.80%	8,605,911.41

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,045,966.89	100.00%	2,036,682.19	14.50%	12,009,284.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,045,966.89	100.00%	2,036,682.19	14.50%	12,009,284.70

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指经单独进行减值测试后不存在减值迹象的应收账款，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,342,527.49	267,126.37	5.00%
1 至 2 年	1,628,678.00	162,867.80	10.00%
2 至 3 年	1,735,935.73	520,780.72	30.00%
3 至 4 年	1,649,963.99	824,982.00	50.00%
4 至 5 年	122,815.44	98,252.35	80.00%
5 年以上	524,831.00	524,831.00	100.00%
合计	11,004,751.65	2,398,840.24	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,009,715.55	350,485.78	5.00%
1 至 2 年	4,075,945.91	407,594.59	10.00%
2 至 3 年	2,036,696.99	611,009.10	30.00%
3 至 4 年	398,777.44	199,388.72	50.00%
4 至 5 年	283,135.00	226,508.00	80.00%
5 年以上	241,696.00	241,696.00	100.00%
合计	14,045,966.89	2,036,682.19	

注：确定该组合依据的说明

除已单独计提坏账准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定以账龄作为组合依据。

(2) 应收账款期末余额中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 362,158.05 元，2017 年度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额的比例	坏账准备
中煤科工集团西安研究院有限公司	非关联方	2,406,900.00	1 年以内	21.87%	120,345.00
焦作煤业(集团)鑫珠春工业有限责任公司	非关联方	938,525.00	1-2 年、2-3 年	8.53%	148,637.50
山西鑫博瑞科技有限公司	非关联方	752,230.00	2-3 年、3-4 年	6.84%	243,935.00
汤阴聚辉物资有限公司	非关联方	716,632.00	3-4 年	6.51%	358,316.00
贵阳林海机械制造有限公司	非关联方	641,862.00	1 年以内、1-2 年	5.83%	46,614.60
合计		5,456,149.00		49.58%	917,848.10

公司 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,456,149.00 元，占应收账款余额合计数的比例为 49.58%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 917,848.10 元。

(5) 应收账款期末余额中无应收其他关联单位往来款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	276,928.78	93.37%	136,556.17	97.30%
1 至 2 年	15,872.39	5.35%	3,795.35	2.70%
2 至 3 年	3,795.35	1.28%	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	296,596.52	100.00%	140,351.52	100.00%

(2) 按预付对象归集 2017 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
北京市三和佳明激光技术开发有限公司	非关联方	31,295.00	10.55%	2017年	货未发出
任丘市明辉模具有限公司	非关联方	23,350.00	7.87%	2017年	货未发出
郑州机械研究所有限公司	非关联方	23,300.00	7.86%	2017年	货未发出
北京汇知同创科技发展有限公司	非关联方	20,000.00	6.74%	2017年	货未发出
郑州华洋电气设备有限公司	非关联方	18,496.50	6.24%	2017年	货未发出
合计		116,441.50	39.26%		

公司按预付对象归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名预付账款汇总金额为 116,441.50 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 39.26%。

(3) 预付款项期末余额中无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	50300.00	100.00%	25,300.00	50.30%	25,000.00
其中：组合 1：账龄组合	50,300.00	100.00%	25,300.00	50.30%	25,000.00
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	50,300.00	100.00%	25,300.00	50.30%	25,000.00

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	62,065.60	100.00%	15,888.28	25.60%	46,177.32
其中：组合 1：账龄组合	62,065.60	100.00%	15,888.28	25.60%	46,177.32
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	62,065.60	100.00%	15,888.28	25.60%	46,177.32

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指经单独进行减值测试后不存在减值迹象的其他应收款，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	-	-	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	50,000.00	50.00%	25,000.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	300.00	100.00%	300.00
合计	50,300.00		25,300.00

账龄	期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	11,765.60	5.00%	588.28
1-2年	-	-	-
2-3年	50,000.00	30.00%	15,000.00
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	300.00	100%	300.00
合计	62,065.60		15,888.28

(2) 其他应收款期末余额中应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项详见附注七、5 关联方往来款项。

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 10,000.00 元,2017 年度收回或转回坏账准备金额 588.28 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	-	11,765.60
保证金	50,000.00	50,000.00
押金	300.00	300.00
合计	50,300.00	62,065.60

(5) 按欠款方归集 2017 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占总额的比例	坏账准备
国网河南郑州供电服务有限公司荥阳市分公司	否	50,000.00	3-4年	99.40%	25,000.00
郑州市思源饮用水有限公司	否	300.00	5年以上	0.60%	300.00
合计		50,300.00		100.00%	25,300.00

6、存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,159,611.09	-	3,159,611.09
库存商品	3,290,054.55	-	3,290,054.55
在产品	65,813.41	-	65,813.41
合计	6,515,479.05	-	6,515,479.05

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,346,975.74	-	2,346,975.74
库存商品	1,813,195.58	-	1,813,195.58
在产品	7,173.34	-	7,173.34
合计	4,167,344.66	-	4,167,344.66

(2) 存货的说明

存货期末无减值迹象，因此未计提跌价准备；存货期末余额中无利息资本化金额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品款	1,000,000.00	1,000,000.00
待抵扣所得税	101,043.32	-
其他	-	-
合计	1,101,043.32	1,000,000.00

8、投资性房地产

(1) 采用成本价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初余额	484,961.09	484,961.09

本期增加金额		-	-
外购		-	-
固定资产转入		-	-
本期减少金额		-	-
期末余额		484,961.09	484,961.09
累计折旧和累计摊销			
期初余额		233,899.43	233,899.43
本期增加金额		15,680.41	15,680.41
计提或摊销		15,680.41	15,680.41
固定资产累计折旧转入		-	-
本期减少金额		-	-
期末余额		249,579.84	249,579.84
减值准备			
期初余额		-	-
本期增加金额		-	-
本期减少金额		-	-
期末余额		-	-
期初账面价值		251,061.66	251,061.66
期末账面价值		235,381.25	235,381.25

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初余额	30,437,509.80	12,474,642.43	824,385.24	1,904,191.75	45,640,729.22
本期增加金额	-	917,109.39	-	21,989.65	939,099.04
其中：购置	-	917,109.39	-	21,989.65	939,099.04
在建工程转入	-	-	-	-	-
自制	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-

转入投资性房地 产	-	-	-	-	-
期末余额	30,437,509.80	13,391,751.82	824,385.24	1,926,181.40	46,579,828.26
累计折旧					
期初余额	2,277,365.61	8,696,986.57	628,760.20	1,064,721.98	12,667,834.36
本期增加金额	990,828.35	806,366.24	118,257.96	191,535.71	2,106,988.26
其中：计提	990,828.35	806,366.24	118,257.96	191,535.71	2,106,988.26
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
转入投资性房地 产	-	-	-	-	-
期末余额	3,268,193.96	9,503,352.81	747,018.16	1,256,257.69	14,774,822.62
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期初账面价值	28,160,144.19	3,777,655.86	195,625.04	839,469.77	32,972,894.86
期末账面价值	27,169,315.84	3,888,399.01	77,367.08	669,923.71	31,805,005.64

(2) 期末固定资产无减值迹象，因此未计提减值准备。

(3) 期末抵押的固定资产：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,320,725.51

注：亚龙股份于 2014 年 12 月 11 日向郑州银行股份有限公司管城支行借款 350 万，将位于郑州市高新技术开发区雪松路 1 号办公楼及两幢厂房的房产提供抵押担保，该借款于合同到期日 2015 年 11 月 17 日已还清。截至 2017 年 12 月 31 日，银行一直未办理房屋解压手续。报告期内，未发生新的房屋和土地抵押事项。

(4) 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
郑州昊诚超硬工具有限公司厂区 2 号楼	8,980,238.45	正在办理中
郑州昊诚超硬工具有限公司厂区 4 号楼	3,931,833.92	正在办理中
郑州昊诚超硬工具有限公司厂区 6 号楼	1,733,820.79	正在办理中
郑州昊诚超硬工具有限公司厂区 8 号楼	1,741,348.23	正在办理中
郑州昊诚超硬工具有限公司厂区 9 号楼	8,704,232.02	正在办理中

10、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初余额	14,125,467.65		14,125,467.65
本期增加金额	52,879.74	-	52,879.74
其中：购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	14,178,347.39	-	14,178,347.39
累计摊销			
期初余额	1,267,567.56		1,267,567.56
本期增加金额	272,968.21	-	272,968.21
其中：计提	272,968.21	-	272,968.21
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	1,540,535.77	-	1,540,535.77
减值准备	-	-	-
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
账面价值			
期初账面价值	12,857,900.09	-	12,857,900.09
期末账面价值	12,637,811.62	-	12,637,811.62

(2) 期末抵押的无形资产情况:

无

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备	366,121.04	309,385.57
可弥补亏损	81,308.16	-
合计	447,429.20	309,385.57

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
可抵扣差异项目:		
应收账款坏账准备	2,398,840.24	2,036,682.19
其他应收款坏账准备	25,300.00	15,888.28
可弥补亏损	542,054.39	-
合计	2,966,194.63	2,052,570.47

12、资产减值准备明细

项目	期初余额	本期计提	期末余额
坏账准备	2,052,570.47	371,569.77	2,424,140.24
存货跌价准备	-	-	-
合计	2,052,570.47	371,569.77	2,424,140.24

13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,500,000.00	2,400,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	3,500,000.00	2,400,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,207,022.79	83.11%	5,601,559.19	76.84%
1 至 2 年	367,911.30	4.24%	1,568,117.15	21.51%
2 至 3 年	976,046.86	11.26%	25,022.90	0.34%
3 年以上	120,592.28	1.39%	95,569.38	1.31%
合计	8,671,573.23	100.00%	7,290,268.62	100.00%

(2) 应付账款期末余额中应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方的款项详见附注七、4 关联方交易情况。

(3) 期末账龄在 1 年以上的大额应付账款包括：

单位名称	款项性质	余额	账龄
郑州昌煜实业有限公司	工程款	800,000.00	2-3 年
陕西铂锐钻探机具有限公司	货款	115,000.00	2-3 年
北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司	货款	137,628.20	1 年内、1-2 年
西安星元工贸有限责任公司	货款	125,854.70	1 年内、2-3 年
甘洛鑫晶源新材料有限公司	货款	99,000.00	1-2 年
合计		1,277,482.90	

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日应付账款前五名情况如下：

单位名称	款项性质	余额	账龄
郑州金钻切削刀具有限公司	材料款	1,595,314.24	1-2 年
郑州研创科技有限公司	材料款	1,453,883.65	1 年以内
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	材料款	889,559.00	1 年以内
郑州昌煜实业有限公司	工程款	800,000.00	2-3 年
郑州精锐达机械制造有限公司	材料款	420,513.13	1 年以内
合计		5,159,270.02	

15、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,712,297.61	99.47%	596,573.70	87.06%
1至2年	9,060.00	0.53%	67,040.00	9.78%
2至3年	-	-	21,633.41	3.16%
合计	1,721,357.61	100.00%	685,247.11	100.00%

(2) 预收款项期末余额中无预收公司股东及其他关联方的款项。

(3) 截至2017年12月31日预收账款前五名情况如下：

单位名称	款项性质	余额	账龄
北京泰裕金刚石制造有限责任公司	货款	254,586.46	1年以内、1-2年
安阳市华天矿山设备有限公司	货款	250,015.00	1年以内
魏县国梦冶金有限公司	货款	224,940.50	1年以内
魏县锐利矿山机械配件有限公司	货款	200,000.00	1年以内
河南宝康矿山机械设备有限公司	货款	100,000.00	1年以内
合计		1,029,541.96	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,295.49	4,113,189.24	4,112,701.96	2,782.77
离职后福利-设定提存计划	-	242,961.49	242,961.49	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,295.49	4,356,150.73	4,355,663.45	2,782.77

(2) 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	3,865,638.71	3,865,638.71	-
职工福利费	-	30,379.16	30,379.16	-
社会保险费	-	118,598.24	118,598.24	-

其中：医疗保险费	-	95,647.50	95,647.50	-
工伤保险费	-	10,996.64	10,996.64	-
生育保险费	-	11,954.10	11,954.10	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	2,295.49	98,573.13	98,085.85	2,782.77
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,295.49	4,113,189.24	4,112,701.96	2,782.77

(3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	-	232,157.14	232,157.14	-
失业保险费	-	10,804.35	10,804.35	-
企业年缴费	-	-	-	-
合计	-	242,961.49	242,961.49	-

17、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	91,943.92	55,223.83	17%
城建税	6,436.08	3,865.67	7%
企业所得税	-	27,112.17	15%、25%
房产税	8,210.88	3,065.89	1.2%、12%
个人所得税	2,973.29	480.44	-
印花税	1,416.77	1,059.67	-
教育费附加	2,758.32	1,656.71	3%
地方教育费附加	1,838.88	1,104.48	2%
土地使用税	17,640.00	17,640.00	-
合计	133,218.14	111,208.86	

18、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示如下

项目	期末余额	期初余额
暂借款	16,272,284.54	15,672,284.54
押金	100,000.00	-
合计	16,372,284.54	15,672,284.54

(2) 其他应付款按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	700,000.00	4.28%	3,200,000.00	20.42%
1至2年	3,200,000.00	19.54%	11,863,939.00	75.70%
2至3年	11,863,939.00	72.46%	608,345.54	3.88%
3年以上	608,345.54	3.72%	-	-
合计	16,372,284.54	100.00%	15,672,284.54	100.00%

(3) 其他应付款期末余额中应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东及其他关联方的款项详见附注七、5 关联方往来款项。

(4) 2017年12月31日账龄超过一年的大额其他应付款情况：其他应付款—李富玲余额1,339,711.54元，其中2-3年731,366.00元，3年以上608,345.54元；其他应付款王恒余额14,332,573.00元，其中1-2年3,200,000.00元，2-3年11,132,573.00元。

19、股本

股东姓名	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
郑州盛大企业管理咨询中心(有限合伙)	3,000,000.00	9.375%	-	-	3,000,000.00	9.375%
李富玲	20,000,000.00	62.50%	-	-	20,000,000.00	62.50%
李东杰	7,200,000.00	22.50%	-	-	7,200,000.00	22.50%
李心平	1,800,000.00	5.625%	-	-	1,800,000.00	5.625%
合计	32,000,000.00	100.00%	-	-	32,000,000.00	100.00%

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	17,588,529.58	-	-	17,588,529.58
其他资本公积	-	-	-	-
合计	17,588,529.58	-	-	17,588,529.58

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-3,496,367.99	-2,420,446.18	-
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后年初未分配利润	-3,496,367.99	-2,420,446.18	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,686,533.61	-1,075,921.81	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
股改所有者权益内部结转	-	-	-
期末未分配利润	-5,182,901.60	-3,496,367.99	-

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	18,179,320.34	13,615,118.60
其他业务收入	261,904.76	503,714.29
营业收入合计	18,441,225.10	14,118,832.89

(2) 营业成本明细如下

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	14,619,025.90	11,184,345.84
其他业务成本	47,383.98	91,090.12
营业成本合计	14,666,409.88	11,275,435.96

(3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
地质勘探煤田钻采用金刚石复合片	16,252,493.94	12,994,175.10	11,731,268.68	9,591,279.80
石油钻井用金刚石复合片	600,010.84	480,318.18	430,411.68	358,393.01
大单晶金刚石	-	-	-	-
其他	1,326,815.56	1,144,532.62	1,453,438.24	1,234,673.03
合计	18,179,320.34	14,619,025.90	13,615,118.60	11,184,345.84

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	16,459,200.55	13,603,124.57	11,264,815.36	9,429,577.61
国外	1,720,119.79	1,015,901.33	2,350,303.24	1,754,768.23
合计	18,179,320.34	14,619,025.90	13,615,118.60	11,184,345.84

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	占公司全部营业收入的比例
中煤科工集团西安研究院有限公司	4,013,705.98	21.76%
安阳市华天矿山设备有限公司	1,384,612.82	7.51%
郑州森工矿山机械设备有限公司	1,013,677.35	5.50%
魏县国梦冶金有限公司	649,623.93	3.52%
重庆奇乐金属材料有限公司	555,401.71	3.01%
合计	7,617,021.79	41.30%

23、税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
城市建设税	7%	29,296.06	34,113.77
教育费附加	3%	12,555.46	14,620.20
地方教育费附加	2%	8,370.30	9,746.79
房产税	1.2%	71,650.00	70,560.00
土地使用税	12元/平方米	22,553.55	12,263.56
印花税	0.03%	6,646.60	4,308.22
合计		151,071.97	145,612.54

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费用	133,074.35	112,448.63
工资费用	339,925.04	348,568.32
差旅费用	49,729.65	47,645.94
宣传费用	-	39,543.97
其他费用	8,735.84	200.00
合计	531,464.88	548,406.86

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	272,968.21	237,034.20
差旅费用	66,717.67	48,340.68
水电费用	265,085.88	123,670.75
办公费用	73,691.41	27,617.16
通讯交通费用	64,973.32	72,484.76
业务招待费用	57,262.00	47,181.60
折旧费用	1,603,159.19	1,599,018.21
工资费用	625,921.56	623,133.21
工会经费	30,932.35	34,366.46
社保费用	361,559.73	324,245.03
福利费用	30,379.16	25,164.79
职工教育经费	67,640.78	-

中介机构服务费用	326,087.65	337,016.70
研发费用	1,281,452.28	1,173,941.71
租赁费用	138,834.95	116,679.61
其他费用	40,664.88	34,430.81
合计	5,307,331.02	4,824,325.68

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	37,966.32	17,210.97
汇兑损失	6,960.18	12,129.12
减：汇兑收益	4,328.78	14,357.28
手续费支出	4,173.92	3,762.00
其他支出	-	-
合计	-31,161.00	-15,677.13

27、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	371,569.77	587,452.71

28、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
理财产品	32,805.17	-
合计	32,805.17	-

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2017年科技型中小企业技术创新资助基金	240,000.00	-
郑州市2016年第四批科技计划项目经费	100,000.00	-
河南省科学技术奖励资金经费	50,000.00	-
合计	390,000.00	-

30、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期金额	上期金额
政府补助	202,800.00	2,385,600.00
其他	17,288.41	-
合计	220,088.41	2,385,600.00

(2) 计入损益的政府补助明细如下

项目	本期金额	说明
新三板挂牌奖励资金	200,000.00	与收益相关
郑州市2017年度第一批专利申请资助基金	2,000.00	与收益相关
郑州市2017年度第二批专利申请资助基金	800.00	与收益相关
合计	202,800.00	

项目	上期金额	说明
新三板上市挂牌交易补助	1,300,000.00	与收益相关
郑州市2015年第三批科技计划项目经费	600,000.00	与收益相关
科技型企业培育-科技小巨人	260,000.00	与收益相关
郑州市2016年第四批科技计划项目经费	100,000.00	与收益相关

耐冲击弧形金刚石复合片及其在煤田地质勘探中的应用	70,000.00	与收益相关
提升国际化经营能力项目支持资金	50,000.00	与收益相关
2015年第二批专利申请资助资金	4,000.00	与收益相关
2016年第一批专利申请资助资金	1,600.00	与收益相关
合计	2,385,600.00	

31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置损失	-	-
对外捐赠	-	-
其他	55.02	445.65
合计	55.02	445.65

32、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-88,045.62	213,583.26
递延所得税费用调整	-138,043.63	769.17
合计	-226,089.25	214,352.43

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	38,356.22	17,210.97
政府补助	592,800.00	2,385,600.00
其他往来款	111,765.60	10,500.00
合计	742,921.82	2,413,310.97

(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
水电费用	265,085.88	123,670.75
办公费用	95,709.70	32,022.29
通讯交通费用	8,424.92	10,695.86
业务招待费用	57,262.00	47,181.60

审计费用	218,396.22	268,160.37
差旅费用	116,447.32	95,986.62
研发费用	605,476.78	516,205.84
宣传费用	-	39,543.97
手续费用	6,805.32	-
运杂费用	133,074.35	112,448.63
租赁费用	138,834.95	116,679.61
其他费用	222,645.38	144,522.48
其他往来款项	-	11,177.32
合计	1,868,162.82	1,518,295.34

(3) 取得投资收益的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	32,805.17	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品款	-	1,000,000.00

(5) 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
其他应付款-王恒	600,000.00	3,200,000.00

(6) 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
其他应付款-王恒	-	200,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	-1,686,533.61	-1,075,921.81
加：资产减值准备	371,569.77	587,452.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,122,668.67	2,157,338.18

无形资产摊销	272,968.21	237,034.20
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-32,805.17	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-138,043.63	769.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,348,134.39	1,293,960.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,101,956.39	-941,324.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,978,978.22	-73,598.29
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,642,624.46	2,185,709.89
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	3,012,795.12	1,229,344.27
减: 现金的期初余额	1,229,344.27	1,232,152.98
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	1,783,450.85	-2,808.71

(2) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
① 现金	-	-
其中: 库存现金	103,054.83	184,469.16
可随时用于支付的银行存款	2,909,740.29	1,044,875.11

可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	3,012,795.12	1,229,344.27

货币资金期末余额中，其他货币资金为银行承兑汇票保证金，使用受到限制，未作为现金及现金等价物列报。

35、所有权或使用权受到限制的资产

截至2017年12月31日，公司所有权或使用权受到限制的资产明细如下：

项目	账面金额	受限原因
货币资金—其他货币资金	3,500,000.00	银行承兑汇票保证金
原厂房及办公楼	1,320,725.51	对外抵押到期未解押

七、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本公司为自然人控股的股份有限公司，公司股东李富玲直接持有公司62.50%的股权，王恒通过郑州盛大企业管理咨询中心(有限合伙)间接持有公司9.375%股份，二者共同持有公司71.875%的股份，李富玲和王恒是夫妻关系，李富玲和王恒是公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
郑州昊诚超硬工具有限公司	有限公司	蒙阳市新材料产业聚集区科学大道北侧和	金刚石、超硬工具等产品的研发、生产、	1,620万元	金刚石、超硬工具(刀具、钻具、磨具、截齿)、石油及地质钻探工具及器材、凿

		荥油路西侧	销售		岩及开挖工具的研发、生产、销售
--	--	-------	----	--	-----------------

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	投资比例	表决权比例	是否合并报表
郑州昊诚超硬工具有限公司	1,620 万元	-	100.00%	100.00%	是

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
河南省亚龙超硬材料有限公司	受实际控制人的关系密切的家庭成员控制的公司	70677510-7
郑州越发置业有限公司	受实际控制人的关系密切的家庭成员控制的公司	73908020-5
郑州亚龙贸易有限公司	受实际控制人的关系密切的家庭成员控制的公司	75518214-8
河南达利置业有限公司	受实际控制人的关系密切的家庭成员控制的公司	56864929-1
郑州亚龙投资管理有限公司	实际控制人投资的公司	75518213-X
郑州大华机电技术有限公司	实际控制人投资的公司	67806759-1
河南龙平汽车销售有限公司	受实际控制人的关系密切的家庭成员控制的公司	39996274-5
郑州盛大企业管理咨询中心(有限合伙)	持股 5%以上的股东	34502293-4
郑州谦和信息科技有限公司	受实际控制人投资的公司	MA3XDNNQ-5
香港仁傑贸易有限公司	受实际控制人的关系密切的家庭成员控制的公司	-
河南亚龙物流有限公司	受实际控制人的关系密切的家庭成员控制的公司	吊销未注销
李东杰	持股 5%以上的股东、董事	-
李心平	持股 5%以上的股东、董事	-
李 珍	董事	-

张黎	监事会主席	-
王春丽	监事	-
罗俊	财务总监	-

4、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

本期无发生。

(2) 报告期内关联方资金拆借，详细情况如下：

关联方	本期金额		上期金额	
	本期借入	本期偿还	本期借入	本期偿还
王恒	600,000.00	-	3,200,000.00	200,000.00
合计	600,000.00	-	3,200,000.00	200,000.00

(3) 报告期内公司为关联方提供担保，详细情况如下：

无

5、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项情况如下表列示

本期无发生，无余额

(2) 公司应付关联方款项情况如下表列示

关联方	期末余额		期初余额	
	金额	占同类科目 期末余额的比例	金额	占同类科目 期末余额的比例
应付账款				
郑州大华机电技术有限公司	20,996.00	0.24%	20,996.00	0.29%
其他应付款				
王恒	14,932,573.00	91.21%	14,332,573.00	91.45%
李富玲	1,339,711.54	8.18%	1,339,711.54	8.55%

八、或有事项

截至2017年12月31日，公司存在尚未执行完毕的诉讼：

1、亚龙股份作为供货方与淮南市铜鼎钻探机具有限公司(简称“铜鼎公司”)作为购货方存在长期的合作关系,2015年经双方多次对账确定:截至2015年4月25日,铜鼎公司对亚龙股份未付款金额为310,550.00元。同年6月1日,双方签订还款协议,其中,铜鼎公司法定代表人钟多友作为保证人在该还款协议上签字。协议签订后,铜鼎公司并未履行还款义务。2015年8月28日,亚龙股份依法诉至郑州高新技术产业开发区人民法院。2016年6月29日郑州高新技术产业开发区人民法院做出(2015)开民初字第10704号民事判决书,判决亚龙股份胜诉,但截至审计结束日款项尚未收回。

2、亚龙股份作为供货方与汤阴聚辉物资有限公司(简称“汤阴聚辉”)作为购货方存在购销关系,截至2015年1月31日,汤阴聚辉欠亚龙股份货款716,632.00元一直未支付。2016年1月就双方买卖合同纠纷,亚龙股份委托了河南大正永衡律师事务所将汤阴聚辉起诉到了鹤壁市淇滨区人民法院,诉求汤阴聚辉支付货款和利息。2016年12月11日鹤壁市淇滨区人民法院做出(2016)豫0611民初412号民事判决书,判决亚龙股份胜诉,但截至审计结束日款项尚未收回。

3、亚龙股份作为供货方与山西鑫博瑞科技有限公司(简称“鑫博瑞”)作为购货方存在购销关系,截至2017年11月7日,鑫博瑞欠亚龙股份货款788,530.00元,超出合同约定期限一直未支付。就双方买卖合同纠纷,2017年11月亚龙股份委托了河南胜威律师事务所将鑫博瑞起诉到了人民法院,诉求鑫博瑞支付货款、诉讼费用和利息。2017年11月22日郑州高新技术产业开发区人民法院开具了(2017)豫0191民调2113号受理案件通知书,但截至审计结束日尚未判决。

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,004,751.65	100.00%	2,398,840.24	21.80%	8,605,911.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,004,751.65	100.00%	2,398,840.24	21.80%	8,605,911.41

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,045,966.89	100.00%	2,036,682.19	14.50%	12,009,284.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,045,966.89	100.00%	2,036,682.19	14.50%	12,009,284.70

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指经单独进行减值测试后不存在减值迹象的应收账款，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	5,342,527.49	267,126.37	5.00%
1 至 2 年	1,628,678.00	162,867.80	10.00%
2 至 3 年	1,735,935.73	520,780.72	30.00%
3 至 4 年	1,649,963.99	824,982.00	50.00%
4 至 5 年	122,815.44	98,252.35	80.00%
5 年以上	524,831.00	524,831.00	100.00%
合计	11,004,751.65	2,398,840.24	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,009,715.55	350,485.78	5.00%
1 至 2 年	4,075,945.91	407,594.59	10.00%
2 至 3 年	2,036,696.99	611,009.10	30.00%
3 至 4 年	398,777.44	199,388.72	50.00%
4 至 5 年	283,135.00	226,508.00	80.00%
5 年以上	241,696.00	241,696.00	100.00%
合计	14,045,966.89	2,036,682.19	

注：确定该组合依据的说明

除已单独计提坏账准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定以账龄作为组合依据。

(2) 应收账款期末余额中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 362,158.05 元，2017 年度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额的比例	坏帐准备
中煤科工集团西安研究院有限公司	非关联方	2,406,900.00	1 年以内	21.87%	120,345.00

焦作煤业(集团)鑫珠春工业有限责任公司	非关联方	938,525.00	1-2年、2-3年	8.53%	148,637.50
山西鑫博瑞科技有限公司	非关联方	752,230.00	2-3年、3-4年	6.84%	243,935.00
汤阴聚辉物资有限公司	非关联方	716,632.00	3-4年	6.51%	358,316.00
贵阳林海机械制造有限公司	非关联方	641,862.00	1年以内、1-2年	5.83%	46,614.60
合计		5,456,149.00		49.58%	917,848.10

公司 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,456,149.00 元，占应收账款余额合计数的比例为 49.58%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 917,848.10 元。

(5) 应收账款期末余额中无应收其他关联单位往来款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,023,822.21	100.00%	300.00	0.00%	20,023,522.21
其中：组合 1：账龄组合	300.00	0.00%	300.00	100.00%	-
组合 2：关联方组合	20,023,522.21	100.00%	-	-	20,023,522.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	20,023,822.21	100.00%	300.00	100.00%	20,023,522.21

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,819,859.60	100.00%	888.28	0.00%	19,818,971.32
其中：组合1：账龄组合	12,065.60	0.06%	888.28	100.00%	11,177.32
组合2：关联方组合	19,807,794.00	99.94%	-	-	19,807,794.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	19,819,859.60	100.00%	888.28	100.00%	19,818,971.32

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为100万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指经单独进行减值测试后不存在减值迹象的其他应收款，公司按账龄分析法计提坏账准备。

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	-	-	-
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
5年以上	300.00	300.00	100.00%
合计	300.00	300.00	100.00%

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	11,765.60	588.28	5%
1-2年	-	-	-

2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
5年以上	300.00	300.00	100.00%
合计	12,065.60	888.28	7.36%

按个别认定法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
郑州昊诚超硬工具有限公司	20,023,522.21	-	19,807,794.00	-

(2) 其他应收款期末余额中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应收款 2017 年 12 月 31 日余额中应收其他关联方的款项如下：

单位名称	与本公司关系	金额	帐龄	占总额的比例
郑州昊诚超硬工具有限公司	子公司	20,023,522.21	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以	100.00%

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
郑州昊诚超硬工具有限公司	成本法	16,202,768.00	16,202,768.00	-	16,202,768.00

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期现金红利
郑州昊诚超硬工具有限公司	100.00%	100.00%	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	18,179,320.34	13,615,118.60
其他业务收入	261,904.76	503,714.29
营业收入合计	18,441,225.10	14,118,832.89

(2) 营业成本明细如下

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	14,619,025.90	11,184,345.84
其他业务成本	47,383.98	91,090.12
营业成本合计	14,666,409.88	11,275,435.96

(3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
地质勘探煤田钻采用金刚石复合片	16,252,493.94	12,994,175.10	11,731,268.68	9,591,279.80
石油钻井用金刚石复合片	600,010.84	480,318.18	430,411.68	358,393.01
大单晶金刚石	-	-	-	-
其他	1,326,815.56	1,144,532.62	1,453,438.24	1,234,673.03
合计	18,179,320.34	14,619,025.90	13,615,118.60	11,184,345.84

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	16,459,200.55	13,603,124.57	11,264,815.36	9,429,577.61
国外	1,720,119.79	1,015,901.33	2,350,303.24	1,754,768.23
合计	18,179,320.34	14,619,025.90	13,615,118.60	11,184,345.84

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	占公司全部营业收入的比例
中煤科工集团西安研究院有限公司	4,013,705.98	21.76%
安阳市华天矿山设备有限公司	1,384,612.82	7.51%
郑州森工矿山机械设备有限公司	1,013,677.35	5.50%
魏县国梦冶金有限公司	649,623.93	3.52%
重庆奇乐金属材料有限公司	555,401.71	3.01%
合计	7,617,021.79	41.30%

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

非经常性项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助	202,800.00	2,385,600.00
处置固定资产损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	17,233.39	-445.65
非经常性损益合计	220,033.39	2,385,154.35
减：所得税影响额	-	122,107.17
非常性损益净额(影响净利润)	220,033.39	2,263,047.18
减：少数股东权益影响额	-	-
归属于普通股股东的非经常性损益	220,033.39	2,263,047.18

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.73%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.21%	-0.06	-0.06

河南亚龙金刚石制品股份有限公司

二〇一八年三月十五日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室