

洛阳宇航重工科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2016]10028号

目 录

审 计 报 告	1
2015 年财务报表	3
2015 年财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2016]10028 号

洛阳宇航重工科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的洛阳宇航重工科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2015 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面,按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2015 年度的经营成果及合并经营成果和现金流量及合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:





合并资产负债表

编制单位：洛阳中航重工科技股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	12,285,741.19	12,416,940.62	六、(1)
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			
应收票据	1,470,000.00	3,000,000.00	六、(2)
应收账款	17,675,248.34	22,459,272.30	六、(3)
预付款项	1,062,359.78	545,711.69	六、(4)
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	3,579,506.07	1,283,276.04	六、(5)
买入返售金融资产			
存货	26,342,570.33	20,152,699.91	六、(6)
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	567,699.31	251,203.18	六、(7)
流动资产合计	62,983,125.02	60,109,103.74	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
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			
固定资产	8,159,270.40	8,389,849.33	六、(8)
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产			六、(9)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	235,782.09	173,672.20	六、(10)
其他非流动资产			
非流动资产合计	8,395,052.49	8,563,521.53	
资产总计	71,378,177.51	68,672,625.27	

法定代表人：岳新立

主管会计工作负责人：葛红卫

会计机构负责人：张瑾

合并资产负债表（续）

编制单位：洛阳宇航重工科技股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	26,820,000.00	16,000,000.00	六、（12）
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
拆入资金			
应付票据	8,055,000.00	14,080,000.00	六、（13）
应付账款	5,680,167.03	10,944,605.18	六、（14）
预收款项	1,117,900.00	2,300,715.00	六、（15）
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		200,224.00	六、（16）
应交税费	53,264.71	388,802.92	六、（17）
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6,108,976.00	10,839,118.67	六、（18）
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	47,835,307.74	54,753,465.77	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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	47,835,307.74	54,753,465.77	
所有者权益			
实收资本(或股本)	12,850,000.00	10,000,000.00	六、（19）
其他权益工具			
资本公积	8,390,850.93		六、（20）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		482,133.94	六、（21）
一般风险准备			
未分配利润	-628,422.51	2,873,943.49	六、（22）
归属于母公司所有者权益合计	20,612,428.42	13,356,077.43	
少数股东权益	2,930,441.35	563,082.07	
所有者权益合计	23,542,869.77	13,919,159.50	
负债及所有者权益合计	71,378,177.51	68,672,625.27	

法定代表人：岳新立

主管会计工作负责人：葛红卫

会计机构负责人：张瑾



合并利润表

编制单位：洛阳中航重工科技股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	26,504,106.79	26,947,668.64	
其中：营业收入	26,504,106.79	26,947,668.64	六、（23）
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	26,183,491.26	24,380,879.26	
其中：营业成本	16,741,679.97	17,622,120.64	六、（23）
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	110,415.74	97,128.28	六、（24）
销售费用	408,194.81	457,689.12	六、（25）
管理费用	6,461,002.92	4,244,749.67	六、（26）
财务费用	2,057,995.21	1,897,844.09	六、（27）
资产减值损失	404,202.61	61,347.46	六、（28）
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	320,615.53	2,566,789.38	
加：营业外收入	614,403.84	378,600.00	六、（29）
减：营业外支出	130,694.52	10.49	六、（30）
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	804,324.85	2,945,378.89	
减：所得税费用	180,614.58	229,938.55	六、（31）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	623,710.27	2,715,440.34	
归属于母公司所有者的净利润	756,350.99	2,770,801.07	
少数股东损益	-132,640.72	-55,360.73	
六、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. 重新计量设定收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			
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			
七、综合收益总额	623,710.27	2,840,064.33	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.0649	0.2771	十三、（1）
（二）稀释每股收益	0.0649	0.2771	十三、（1）

法定代表人：岳新立

主管会计工作负责人：葛红卫

会计机构负责人：张瑾

合并现金流量表

编制单位：洛阳宇航重工科技股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	36,980,995.29	20,124,807.72	
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	1,349,440.93	7,202,088.79	六、（32）
经营活动现金流入小计	38,330,436.22	27,326,896.51	
购买商品、接受劳务支付的现金	38,802,744.53	11,148,973.68	
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	4,613,595.35	4,188,803.58	
支付的各项税费	1,545,162.31	927,332.36	
支付其他与经营活动有关的现金	9,456,776.55	2,787,731.75	六、（32）
经营活动现金流出小计	54,418,278.74	19,052,841.37	
经营活动产生的现金流量净额	-16,087,842.52	8,274,055.14	六、（33）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,290.59	281,459.11	
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			
投资活动现金流出小计	98,290.59	281,459.11	
投资活动产生的现金流量净额	-98,290.59	-281,459.11	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	9,000,000.00	500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,500,000.00	500,000.00	
取得借款收到的现金	23,820,000.00	22,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	32,820,000.00	22,500,000.00	
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	28,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,040,066.32	1,773,220.10	
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	2,980,000.00		
筹资活动现金流出小计	18,020,066.32	29,773,220.10	
筹资活动产生的现金流量净额	14,799,933.68	-7,273,220.10	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-1,386,199.43	719,375.93	六、（33）
加：期初现金及现金等价物的余额	2,416,940.62	1,697,564.69	六、（33）
六、期末现金及现金等价物余额	1,030,741.19	2,416,940.62	六、（33）

法定代表人：岳新立

主管会计工作负责人：葛红卫

会计机构负责人：张瑾

合并股东权益变动表

编制单位：洛阳宇航重工科技股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期金额									
	实收资本(或股本)	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	少数股东权益
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	482,133.94	-	2,873,943.49	563,082.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	482,133.94	-	2,873,943.49	563,082.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,850,000.00	-	8,390,850.93	-	-	-	-482,133.94	-	-3,502,366.00	2,367,359.28
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	756,350.99	-132,640.72
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									756,350.99	-132,640.72
（三）股东投入和减少资本	2,850,000.00	-	3,650,000.00	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00
1.所有者投入资本	2,850,000.00	-	3,650,000.00	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他权益工具持有者投入资本										
（四）利润分配							170,752.34		-170,752.34	
1.提取盈余公积							170,752.34		-170,752.34	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（五）所有者权益内部结转	-	-	4,740,850.93	-	-	-	-652,886.28	-	-4,087,964.65	0.00
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							-652,886.28			-652,886.28
4.其他			4,740,850.93						-4,087,964.65	652,886.28
（六）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取										
2.本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	12,850,000.00	-	8,390,850.93	-	-	-	0.00	-	-628,422.51	2,930,441.35

法定代表人：岳新立

主管会计工作负责人：葛红卫

会计机构负责人：张瑾

合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2015年度

编制单位:洛阳孚航重工科技股份有限公司

项目	上期金额										所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	237,562.40	-	347,713.96	118,442.80	10,703,719.16
加:会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	237,562.40	-	347,713.96	118,442.80	10,703,719.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	244,571.54	-	2,526,229.53	444,639.27	3,215,440.34
(一)净利润									2,770,801.07	-55,360.73	2,715,440.34
(二)其他综合收益											
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	-	2,770,801.07	-55,360.73	2,715,440.34
(三)股东投入和减少资本										500,000.00	500,000.00
1.所有者投入资本										500,000.00	500,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额											-
3.其他权益工具持有者投入资本											-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	244,571.54	-	-244,571.54	-	-
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											-
(五)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											-
(六)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
(七)其他											-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	482,133.94	-	2,873,943.49	563,082.07	13,919,159.50

主管会计工作负责人:葛红卫

会计机构负责人:张瑾

葛红卫

张瑾

资产负债表

编制单位：洛阳宇航重工科技股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	6,891,938.76	12,377,841.72	
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			
应收票据	30,000.00	300,000.00	
应收账款	15,466,558.34	21,714,792.30	十二、（1）
预付款项	1,091,699.78	455,136.69	
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	3,570,156.07	998,733.54	十二、（2）
买入返售金融资产			
存货	23,365,306.77	18,350,800.22	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	423,220.92	58,789.67	
流动资产合计	50,838,880.64	54,256,094.14	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
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	1,779,000.00	1,779,000.00	十二、（3）
投资性房地产			
固定资产	7,556,138.35	8,376,468.99	
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	230,203.34	171,792.20	
其他非流动资产			
非流动资产合计	9,565,341.69	10,327,261.19	
资产总计	60,404,222.33	64,583,355.33	

法定代表人：岳新立

主管会计工作负责人：葛红卫

会计机构负责人：张瑾

资产负债表（续）

编制单位：洛阳宇航重工科技股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	17,040,000.00	16,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
拆入资金			
应付票据	8,055,000.00	14,080,000.00	
应付账款	5,283,870.98	8,110,585.37	
预收款项	1,102,500.00	2,124,715.00	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费	45,097.25	141,069.10	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	8,501,683.76	11,093,658.31	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	40,028,151.99	51,550,027.78	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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	40,028,151.99	51,550,027.78	
所有者权益			
实收资本(或股本)	12,850,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具			
资本公积	8,390,850.93		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		482,133.94	
一般风险准备			
未分配利润	-864,780.59	2,551,193.61	
归属于母公司所有者权益合计	20,376,070.34	13,033,327.55	
少数股东权益			
所有者权益合计	20,376,070.34	13,033,327.55	
负债及所有者权益合计	60,404,222.33	64,583,355.33	

法定代表人：岳新立

主管会计工作负责人：葛红卫

会计机构负责人：张瑾

利润表

编制单位：洛阳宇航重工科技股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	20,564,559.85	23,873,617.41	
其中：营业收入	20,564,559.85	23,873,617.41	十二、（4）
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	20,026,637.60	21,695,079.70	
其中：营业成本	13,786,988.72	15,722,597.42	十二、（4）
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	61,497.09	71,113.40	
销售费用	120,272.18	335,787.39	
管理费用	4,283,414.22	3,613,182.14	
财务费用	1,385,057.78	1,898,571.89	
资产减值损失	389,407.61	53,827.46	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益			
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）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	537,922.25	2,178,537.71	
加：营业外收入	608,738.80	378,600.00	
减：营业外支出	130,694.52		
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,015,966.53	2,557,137.71	
减：所得税费用	173,223.74	111,422.32	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	842,742.79	2,445,715.39	
六、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. 重新计量设定收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			
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			
七、综合收益总额	842,742.79	2,445,715.39	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.0723	0.2446	
（二）稀释每股收益	0.0723	0.2446	

法定代表人：岳新立

主管会计工作负责人：葛红卫

会计机构负责人：张瑾

现金流量表

编制单位：洛阳宇航重工科技股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	28,886,486.71	19,042,131.65	
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	1,108,501.39	7,455,483.83	
经营活动现金流入小计	29,994,988.10	26,497,615.48	
购买商品、接受劳务支付的现金	30,916,967.66	9,153,352.24	
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	2,522,019.91	3,221,786.32	
支付的各项税费	948,472.10	804,056.08	
支付其他与经营活动有关的现金	941,979.91	2,701,737.94	
经营活动现金流出小计	35,329,439.58	15,880,932.58	
经营活动产生的现金流量净额	-5,334,451.48	10,616,682.90	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,290.59	268,078.77	
投资支付的现金		1,599,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	98,290.59	1,867,078.77	
投资活动产生的现金流量净额	-98,290.59	-1,867,078.77	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	6,500,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,500,000.00		
取得借款收到的现金	14,040,000.00	22,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	20,540,000.00	22,000,000.00	
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	28,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,368,160.89	1,773,220.10	
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	2,980,000.00		
筹资活动现金流出小计	17,348,160.89	29,773,220.10	
筹资活动产生的现金流量净额	3,191,839.11	-7,773,220.10	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-2,240,902.96	976,384.03	
加：期初现金及现金等价物的余额	2,377,841.72	1,401,457.69	
六、期末现金及现金等价物余额	136,938.76	2,377,841.72	

法定代表人：岳新立

主管会计工作负责人：葛红卫

会计机构负责人：张瑾

股东权益变动表

金额单位：元

2015年度

编制单位：洛阳宇新重工科技股份有限公司

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额	10,000,000.00						482,133.94	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	10,000,000.00						482,133.94	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,850,000.00		8,390,850.93				-482,133.94	
（一）净利润								842,742.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）股东投入和减少资本	2,850,000.00		3,650,000.00					
1. 股东投入资本	2,850,000.00		3,650,000.00					
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他权益工具持有者投入资本								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积							170,752.34	-170,752.34
2. 提取一般风险准备							170,752.34	-170,752.34
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转			4,740,850.93				-652,886.28	-4,087,964.65
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							-652,886.28	
4. 其他								
（六）专项储备提取和使用			4,740,850.93					-4,087,964.65
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	12,850,000.00		8,390,850.93					-864,780.59
								20,376,070.34

法定代表人：岳新立

主管会计工作负责人：葛红卫

会计机构负责人：张瑾

股东权益变动表(续)

编制单位: 洛阳宇航重工科技股份有限公司		2015年度							上期金额		金额单位: 元	
项目	实收资本(或股本)	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		
一、上年年末余额	10,000,000.00						237,562.40		350,049.76	10,587,612.16		
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	10,000,000.00						237,562.40		350,049.76	10,587,612.16		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							244,571.54		2,201,143.85	2,445,715.39		
(一) 净利润									2,445,715.39	2,445,715.39		
(二) 其他综合收益												
上述(一)和(二)小计												
(三) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入资本												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他												
(四) 利润分配							244,571.54		-244,571.54			
1. 提取盈余公积							244,571.54		-244,571.54			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 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												
(六) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(七) 其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00						482,133.94		2,551,193.61	13,033,327.55		

法定代表人: 岳新立 主管会计工作负责人: 葛红卫 会计机构负责人: 张瑾

葛红卫 张瑾

洛阳宇航重工科技股份有限公司

2015 年财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

洛阳宇航重工科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由洛阳宇航重工机械有限公司整体变更设立的股份有限公司。于 2015 年 12 月 9 日取得洛阳市工商行政管理局颁发的 914103007662116372 号营业执照。股份公司设立后, 公司股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
岳新立	8,200,000.00	63.81	8,200,000.00	63.81
袁建萍	800,000.00	6.23	800,000.00	6.23
葛红卫	1,000,000.00	7.78	1,000,000.00	7.78
洛阳酷泊通信技术有限公司	2,850,000.00	22.18	2,850,000.00	22.18
合计	<u>12,850,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>12,850,000.00</u>	<u>100.00</u>

(二) 公司概况

公司名称: 洛阳宇航重工科技股份有限公司

住所: 洛阳先进制造业集聚区涧西科技工业园区

法定代表人: 岳新立

经营范围: 矿山、冶金、建材、有色、电器及非标准设备的研发, 成套装备设计、生产制造、技术服务、安装调试、工程技术咨询与服务; 进出口贸易。

注册资本及实收资本: 1,285.00 万元

统一社会信用代码: 914103007662116372

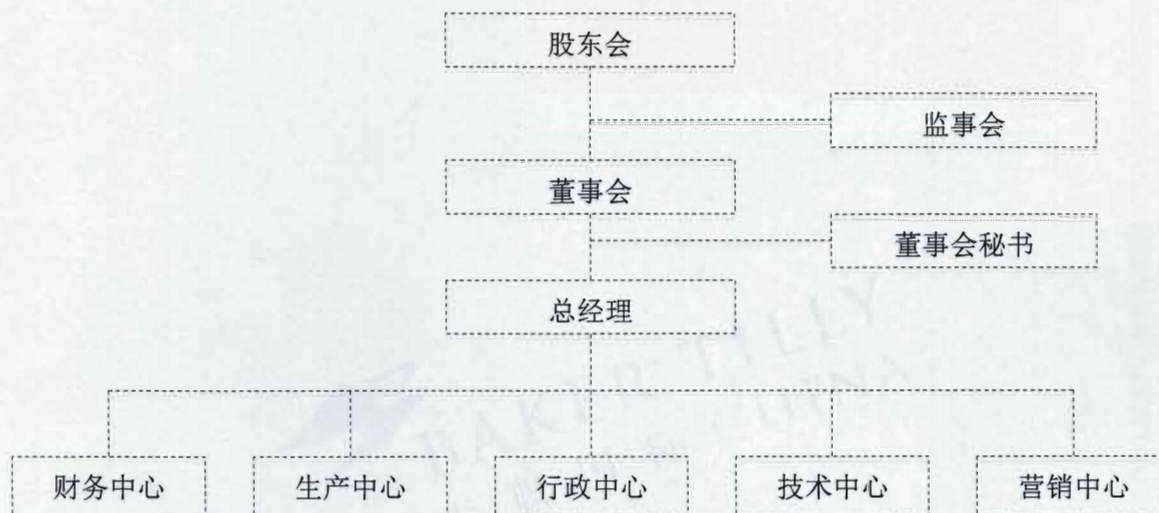
董事长: 岳新立

所属行业: 机械制造业

主营业务: 矿山、冶金、建材、有色、电器及非标准设备的研发, 成套装备设计、生产制造、技术服务、安装调试、工程技术咨询与服务; 进出口贸易。

三、公司组织结构情况

公司由总经理负责公司整体生产运营下设生产中心、技术中心、营销中心、行政中心、财务中心，各部门直接向总经理负责。



二、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(三) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(五) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(六) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期

限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）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，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：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市

场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其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检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

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,可以单独进行减值测试,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。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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,或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发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项坏账准备的核算

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	一般以“金额 100 万元以上(含)或占应收款项账面余额 10%以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在期末金额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。
账龄分析法组合	
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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)	1.00	1.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)	10.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	20.00	20.00
4-5 年 (含 5 年)	40.00	40.00
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款项

单项计提坏账准备的理由	公司对备用金款项、关联方款项及有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

对预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货的核算方法

1. 存货的分类

存货包括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。

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股份溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的

份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制, 是指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回报金额。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定, 与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的, 认定为共同控制; 对被投资单位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的, 认定为重大影响。

5. 长期股权投资的处置

5.1 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

5.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产的核算方法

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5.00	5.00
生产设备	10	5.00	9.50
运输设备	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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将会行使这种选择权；（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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（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[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十三）在建工程的核算方法

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十四）借款费用的核算

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产的核算方法

（1）无形资产的计价

公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）无形资产的使用寿命

公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续

约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

（3）划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司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，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- 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) 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；
- 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的计量。

（4）无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对使用寿命有限的无形资产进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额根据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较高者确定。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（十六）长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用是指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。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

（十七）收入确认核算

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司产品销售依据对方验收手续确认营业收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（十八）政府补助的核算

本公司的政府补助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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

（1）能够满足政府补助所附条件；

（2）能够收到政府补助。

本公司对政府补助的计量：

1) 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。

2) 政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3) 与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

4) 与收益相关的政府补助,应当分别下列情况处理:1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;2)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。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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,该计税基础与其账面数之间的差额),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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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,转回减记的金额。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴;职工福利费;医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费;住房公积金;工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认职工薪酬,根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

如在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

三、企业合并及合并财务报表

(一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。本公司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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（二）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（三）本公司子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围
河南助拓电气科技股份有限公司	控股子公司	河南洛阳	1,000.00	工业机电设备设计、研发、生产、销售、安装
洛阳来可蓄电气科技有限公司	控股子公司	河南洛阳	100.00	工业设备的研发、销售
洛阳市宇航机电设计研究院	控股子公司	河南洛阳	30.00	机电行业技术开发、转让、咨询、服务与培训

续上表

期末实际出资额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期少数股东损益	期末少数股东权益
129.90	55.00	55.00	-126,472.24	2,815,790.71
30.00	99.00	99.00	0.00	0.00
18.00	60.00	60.00	-6,168.48	114,650.64

注：1、上述子公司由本公司与其他股东通过设立方式取得；

2、上述公司于投资设立的年度开始纳入本公司的合并范围内。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、3
城市维护建设税	应缴流转税税额	7

税种	计税依据	税率(%)
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25、20（减半征收）

（二）税收优惠及批文

洛阳宇航重工科技股份有限公司于2012年取得高新技术企业证书，证书号为GR201241000016，企业所得税按照年度应纳税所得额依税率15%计算。2015年度已通过高新技术企业复审，取得认定证书编号为GF201541000056。

本公司子公司河南助拓电气科技股份有限公司2014年7月份按照小规模纳税申报增值税，适用的增值税率为3%，自2014年8月份开始为一般纳税人。

本公司子公司洛阳来可蓄电气科技有限公司为小型微利企业，根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34号）第一条规定，自2014年1月1日至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

公司本期无会计政策变更。

2. 会计估计的变更

公司本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末金额	期初余额
现金	41,652.16	28,293.85
银行存款	989,089.03	2,388,646.77
其他货币资金	11,255,000.00	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>12,285,741.19</u>	<u>12,416,940.62</u>

(2) 期末受限的货币资金为票据保证金4,055,000.00元；银行借款质押企业定期存单7,200,000.00元，详见“六、(11) 所有权受到限制的资产”。

2. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末金额	期初余额
银行承兑汇票	1,470,000.00	3,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,470,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

(2) 期末无已贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 期末无已背书但尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末数		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,828,155.82	98.13	1,152,907.48	6.12
其中：按账龄组合计提的应收账款	18,828,155.82	98.13	1,152,907.48	6.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	359,541.47	1.87	359,541.47	100.00
<u>合计</u>	<u>19,187,697.29</u>	<u>100.00</u>	<u>1,512,448.95</u>	

(续表)

类别	金额	期初数		坏账准备计提 比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,244,931.17	98.48	785,658.87	3.38
其中：按账龄组合计提的应收账款	23,244,931.17	98.48	785,658.87	3.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	359,541.47	1.52	359,541.47	100.00
<u>合计</u>	<u>23,604,472.64</u>	<u>100.00</u>	<u>1,145,200.34</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	8,292,743.00	44.04	82,927.43
1-2 年 (含 2 年)	4,504,268.28	23.92	225,213.41
2-3 年 (含 3 年)	3,998,465.52	21.24	399,846.55
3-4 年 (含 4 年)	1,840,757.60	9.78	368,151.52
4-5 年 (含 5 年)	191,921.42	1.02	76,768.57
合计	<u>18,828,155.82</u>	<u>100.00</u>	<u>1,152,907.48</u>

(续表)

账龄	期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	15,414,293.31	66.31	154,142.94
1-2 年 (含 2 年)	4,733,687.32	20.36	236,684.37
2-3 年 (含 3 年)	2,831,757.60	12.18	283,175.76
3-4 年 (含 4 年)	191,921.42	0.83	38,384.28
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	73,271.52	0.32	73,271.52
合计	<u>23,244,931.17</u>	<u>100.00</u>	<u>785,658.87</u>

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
洛阳八佳电气科技股份有限公司	165,380.00	165,380.00	100.00	账龄较长，已无业务往来
乌鲁木齐宇通汇进出口有限责任公司	124,600.00	124,600.00	100.00	账龄较长，已无业务往来
西峡龙成特种材料有限公司	69,561.47	69,561.47	100.00	账龄较长，已无业务往来
合计	<u>359,541.47</u>	<u>359,541.47</u>		

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
营口忠旺铝业有限公司	非关联方	3,261,600.00	1-2 年	17.00
伊川县锐龙耐火材料有限公司	非关联方	2,302,000.00	1 年以内	12.00
佛山市嘉力亚贸易有限公司	非关联方	2,180,000.00	1 年以内	11.36
大连弘达冶金成套设备有限公司	非关联方	1,824,000.00	1 年以内	9.51

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
上海正晟国际贸易有限公司	非关联方	1,557,000.00	2-3 年	8.11
<u>合计</u>		<u>11,124,600.00</u>		57.98

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,030,359.78	96.99	
1-2 年 (含 2 年)	32,000.00	3.01	
<u>合计</u>	<u>1,062,359.78</u>	<u>100.00</u>	

续上表:

账龄	期初数		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	502,422.09	92.07	
1-2 年 (含 2 年)	3,739.60	0.69	
2-3 年 (含 3 年)	29,550.00	5.41	
3 年以上	10,000.00	1.83	
<u>合计</u>	<u>545,711.69</u>	<u>100.00</u>	

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	时间	未结算原因	占预付账款总额 的比例 (%)
郑州宇航环保设备工程有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	尚未结算	56.48
洛阳市通用环保设备工程有限公司	非关联方	196,559.99	1 年以内	尚未结算	18.50
洛阳中瑞机械设备有限公司	非关联方	147,834.00	1 年以内	尚未结算	13.92
新安县丰惠高新耐磨材料有限公司	非关联方	30,000.00	1-2 年	尚未结算	2.82
洛阳金英重工机械有限公司	非关联方	26,600.00	1 年以内	尚未结算	2.50
<u>合计</u>		<u>1,000,993.99</u>			<u>94.22</u>

5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末数		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
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	3,455,500.00	95.35	44,555.00	1.29
其中：按账龄组合计提的其他应收款	3,455,500.00	95.35	44,555.00	1.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	168,561.07	4.65		
<u>合计</u>	<u>3,624,061.07</u>	<u>100.00</u>	<u>44,555.00</u>	

(续表)

类别	金额	期初数		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
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	760,100.00	58.88	7,601.00	1.00
其中：按账龄组合计提的其他应收款	760,100.00	58.88	7,601.00	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	530,777.04	41.12		
<u>合计</u>	<u>1,290,877.04</u>	<u>100.00</u>	<u>7,601.00</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	期末数	
		比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	3,205,500.00	92.77	32,055.00
1-2年 (含2年)	250,000.00	7.23	12,500.00
<u>合计</u>	<u>3,455,500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>44,555.00</u>

(续表)

账龄	金额	期初数	
		比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	760,100.00	100.00	7,601.00
<u>合计</u>	<u>760,100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,601.00</u>

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
贺威	23,122.00			不存在减值迹象
赵永翔	22,000.00			不存在减值迹象
李晓雷	20,000.00			不存在减值迹象
翟红	20,000.00			不存在减值迹象
王如	12,000.00			不存在减值迹象
张继东	12,000.00			不存在减值迹象
王占胜	6,900.00			不存在减值迹象
曾波	6,300.00			不存在减值迹象
李永成	5,827.13			不存在减值迹象
王琢	5,500.00			不存在减值迹象
食堂备用金	5,150.00			不存在减值迹象
高均建	3,877.00			不存在减值迹象
吕小锋	3,622.00			不存在减值迹象
马文博	3,092.53			不存在减值迹象
李小伟	3,000.00			不存在减值迹象
杨朋朋	2,506.00			不存在减值迹象
陈毅升	2,472.00			不存在减值迹象
杨林森	2,280.00			不存在减值迹象
冀晓明	2,100.00			不存在减值迹象
住房公积金	1,700.00			不存在减值迹象
李强	1,194.77			不存在减值迹象
王俊波	1,157.64			不存在减值迹象
赵燕	1,000.00			不存在减值迹象
刘飞	1,000.00			不存在减值迹象
孙永卫	370.00			不存在减值迹象
程鑫	300.00			不存在减值迹象
李娜	90.00			不存在减值迹象
<u>合计</u>	<u>168,561.07</u>			

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	168,561.07	530,777.04
保证金	475,000.00	460,600.00
押金	500.00	500.00
往来款项	2,980,000.00	299,000.00
<u>合计</u>	<u>3,624,061.07</u>	<u>1,290,877.04</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
洛阳兄弟工贸有限公司	非关联方	2,980,000.00	1 年以内	82.22
洛阳金财投资担保有限公司	非关联方	250,000.00	1-2 年	6.90
洛阳市小巨人企业协会	非关联方	225,000.00	1 年以内	6.21
贺威	非关联方	23,122.00	1-2 年	0.64
赵永翔	关联方	22,000.00	1 年以内	0.61
<u>合计</u>		<u>3,500,122.00</u>		<u>96.58</u>

6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,493,078.88		10,493,078.88
在产品	11,244,536.05		11,244,536.05
库存商品	4,022,967.24		4,022,967.24
低值易耗品	581,988.16		581,988.16
<u>合计</u>	<u>26,342,570.33</u>		<u>26,342,570.33</u>

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,761,661.70		5,761,661.70
在产品	14,066,800.16		14,066,800.16
库存商品	212,500.60		212,500.60
低值易耗品	111,737.45		111,737.45
<u>合计</u>	<u>20,152,699.91</u>		<u>20,152,699.91</u>

7. 其他流动资产

项目	期初余额	期末余额
待抵扣增值税进项税	532,667.31	192,413.51
待摊费用	35,032.00	58,789.67
<u>合计</u>	<u>567,699.31</u>	<u>251,203.18</u>

8. 固定资产

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>12,460,309.85</u>	<u>751,357.35</u>		<u>13,211,667.20</u>
其中：房屋及建筑物	5,654,638.05			5,654,638.05
机器设备	5,375,581.63	98,290.59		5,473,872.22
运输工具	818,828.64	604,721.45		1,423,550.09
办公设备	118,290.85			118,290.85
电子设备	492,970.68	48,345.31		541,315.99
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>4,070,460.52</u>	<u>981,936.28</u>	<u>981,936.28</u>	<u>5,052,396.80</u>
其中：房屋及建筑物	1,053,496.09	276,527.04	276,527.04	1,330,023.13
机器设备	2,104,670.31	496,379.73	496,379.73	2,601,050.04
运输工具	430,264.04	128,023.87	128,023.87	558,287.91
办公设备	94,676.27	8,023.80	8,023.80	102,700.07
电子设备	387,353.81	72,981.84	72,981.84	460,335.65
三、固定资产减值准备累计 金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
电子设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>8,389,849.33</u>			<u>8,159,270.40</u>
其中：房屋及建筑物	4,601,141.96			4,324,614.92
机器设备	3,270,911.32			2,872,822.18
运输工具	388,564.60			865,262.18
办公设备	23,614.58			15,590.78
电子设备	105,616.87			80,980.34

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	原值	净值	未办妥产权证书原因
办公楼及配套设施	2,025,698.78	1,574,480.31	无土地使用权
钢结构厂房	3,010,490.00	2,279,818.99	无土地使用权
液压房	101,500.00	95,346.54	无土地使用权
合 计	<u>5,137,688.78</u>	<u>3,949,645.84</u>	

(3) 本公司资产主要系房屋建筑物、机器设备等，不存在所有权受限情况，不存在闲置、融资租赁、经营租赁的固定资产情况。

9. 无形资产

公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
残阳极电解质破碎装置		38,996.11	38,996.11		
喷射润滑站		63,203.85	63,203.85		
阳极炭块组装车间装卸站		47,464.26	47,464.26		
移动破碎站		37,073.71	37,073.71		
节能环保型交流液压伺服系统		21,887.87	21,887.87		
YHL 新型的立式磨粉机		265,868.55	265,868.55		
YHZ 清理电解槽的智能机器人		332,734.79	332,734.79		
YHS 新型的筛分式粉磨机		279,924.49	279,924.49		
YHQ 双阳极电解质清理系统		272,595.28	272,595.28		
YHY 环保型的阴极废料破碎系统		342,386.77	342,386.77		
YHY 环保型的阴极废料粉磨系统		242,674.74	242,674.74		
圆锥破碎机智能液压控制系统		639,627.74	639,627.74		
节能环保型交流液压伺服系统		287,917.94	287,917.94		
液压保护鄂式破碎机的研发		26,408.31	26,408.31		
合 计		<u>2,898,764.41</u>	<u>2,898,764.41</u>		

10. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,557,003.95	235,782.09	1,152,801.34	173,672.20
合 计	<u>1,557,003.95</u>	<u>235,782.09</u>	<u>1,152,801.34</u>	<u>173,672.20</u>

11. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
货币资金	10,000,000.00	29,255,000.00	28,000,000.00	11,255,000.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>29,255,000.00</u>	<u>28,000,000.00</u>	<u>11,255,000.00</u>

12. 短期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
保证借款	19,980,000.00	16,000,000.00
质押借款	6,840,000.00	
<u>合计</u>	<u>26,820,000.00</u>	<u>16,000,000.00</u>

13. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,055,000.00	14,080,000.00
<u>合计</u>	<u>8,055,000.00</u>	<u>14,080,000.00</u>

14. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,680,167.03	10,944,605.18
<u>合计</u>	<u>5,680,167.03</u>	<u>10,944,605.18</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳高伟工控技术有限公司	210,837.97	资金紧张
青岛昌正重型机床制造有限公司	131,000.00	资金紧张
上海传伟信息科技有限公司	128,750.00	资金紧张
浙江义乌星耀风机有限公司	101,500.00	资金紧张
江苏雷蒙环境工程有限公司	100,000.02	资金紧张
<u>合计</u>	<u>672,087.99</u>	

15. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
销售商品款	1,117,900.00	2,300,715.00
<u>合计</u>	<u>1,117,900.00</u>	<u>2,300,715.00</u>

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	200,044.00	4,123,446.84	4,323,490.84	
离职后福利中的设定提存计划负债	180.00	273,698.48	273,878.48	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
<u>合 计</u>	<u>200,224.00</u>	<u>4,397,145.32</u>	<u>4,597,369.32</u>	

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	200,044.00	3,909,975.66	4,110,019.66	
二、职工福利费		86,317.50	86,317.50	
三、社会保险费		109,053.68	109,053.68	
其中：1. 医疗保险费		89,513.08	89,513.08	
2. 工伤保险费		11,226.81	11,226.81	
3. 生育保险费		8,313.79	8,313.79	
四、住房公积金		18,100.00	18,100.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>200,044.00</u>	<u>4,123,446.84</u>	<u>4,323,490.84</u>	

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	255,898.23	
失业保险	17,980.25	
企业年金缴费		
<u>合计</u>	<u>273,878.48</u>	

17. 应交税费

税费项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
企业所得税	192,015.67	242,724.47	402,643.53	32,096.61
增值税	162,754.66	754,641.66	917,396.32	
营业税	300.00	375.00	375.00	300.00
土地使用税		37,775.52	37,775.52	
房产税	720.00	45,707.60	45,707.60	720.00
城市维护建设税	17,697.77	64,190.43	70,912.72	10,975.48
教育费附加	12,641.28	45,850.31	50,651.95	7,839.64
代扣代缴个人所得税	1,077.14	16,028.93	16,226.03	880.04
车船使用税		3,000.00	3,000.00	
印花税	1,596.40	15,556.21	16,699.67	452.94
合计	<u>388,802.92</u>	<u>1,225,850.13</u>	<u>1,561,388.34</u>	<u>53,264.71</u>

18. 其他应付款

款项性质	期末数	期初数
质保金	14,420.00	13,850.00
往来款项-借款	5,869,877.42	4,258,528.22
员工报销款项	160,987.02	131,793.36
股东入股准备金		6,200,001.00
其他	63,691.56	234,946.09
合计	<u>6,108,976.00</u>	<u>10,839,118.67</u>

注：公司期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款情况。

19. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
岳新立	8,200,000.00			8,200,000.00
袁建萍	800,000.00			800,000.00
葛红卫	1,000,000.00			1,000,000.00
洛阳酷泊通信技术有限公司		2,850,000.00		2,850,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>2,850,000.00</u>		<u>12,850,000.00</u>

注：实收资本变化情况详见“一、企业基本情况、（二）历史沿革”。

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		3,650,000.00		3,650,000.00
其他		4,740,850.93		4,740,850.93
<u>合计</u>		<u>8,390,850.93</u>		<u>8,390,850.93</u>

注：2015年5月份公司股东会决议增加注册资本285.00万元，由洛阳酷泊通信技术有限公司增加投资650.00万元，其中285.00万元作为注册资本，剩余部分365.00万元作为资本公积。

2015年11月16日，公司召开股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议，制定最新公司章程，整体由有限责任公司变更为股份有限公司，经营范围保持不变，公司更名为洛阳宇航重工科技股份有限公司，变更后公司申请登记的注册资本为人民币1,285.00万元整，由发起人已于2015年9月30日经审计后的账面净资产21,240,850.93元出资，其中1,285.00万元折合股份公司1285万股，每股面值一元，剩余净资产8,390,850.93元计入股份公司资本公积。

21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	482,133.94	170,752.34	652,886.28	
<u>合计</u>	<u>482,133.94</u>	<u>170,752.34</u>	<u>652,886.28</u>	

注：法定盈余公积的减少系公司2015年9月末股改时转入资本公积造成。

22. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	2,873,943.49	347,713.96
加：本期增加额	<u>756,350.99</u>	<u>2,770,801.07</u>
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	756,350.99	2,770,801.07
减：本期减少额	<u>4,258,716.99</u>	<u>244,571.54</u>
其中：提取法定盈余公积	170,752.34	244,571.54
其他	4,087,964.65	
期末未分配利润	<u>-628,422.51</u>	<u>2,873,943.49</u>

23. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	26,367,960.81	25,876,924.18
其他业务收入	136,145.98	1,070,744.46

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入合计	26,504,106.79	26,947,668.64
主营业务成本	16,654,077.59	17,124,107.43
其他业务成本	87,602.38	498,013.21
营业成本合计	16,741,679.97	17,622,120.64

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
电气设备	1,796,923.11	1,535,062.06
粉磨系统	1,941,880.40	910,323.97
控制系统	2,223,418.83	1,366,333.19
配件	10,369,130.83	6,118,342.71
破碎机	1,185,325.60	876,466.15
破碎系统	5,888,034.18	3,945,300.25
液压	1,168,376.05	572,921.16
溢流磨	1,794,871.81	1,329,328.10
合计	26,367,960.81	16,654,077.59

续表

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
粉磨系统	10,709,402.01	6,645,468.88
配件	10,080,436.65	6,892,963.20
破碎机	2,640,931.63	1,873,218.98
清理机系统	1,967,521.40	1,458,097.82
制动系统	478,632.49	254,358.55
合计	25,876,924.18	17,124,107.43

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
佛山市嘉力亚贸易有限公司	4,884,615.38	18.42
洛阳涧光特种装备股份有限公司	4,698,300.88	17.73
洛阳明洋工程机械有限公司	2,854,325.35	10.77
大连弘达冶金成套设备有限公司	2,599,829.09	9.81

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
伊川县锐龙耐火材料有限公司	1,941,880.40	7.33
<u>合计</u>	<u>16,978,951.10</u>	<u>64.06</u>

24. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	375.00	300.00	3%、5%
城市维护建设税	64,190.43	56,483.15	7%
教育费附加	45,850.31	40,345.13	5%
<u>合 计</u>	<u>110,415.74</u>	<u>97,128.28</u>	

25. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告费		12,641.03
销售服务费	300.00	10,571.00
工资薪酬	323,237.63	258,277.59
折旧费	12,671.93	8,767.00
办公费	5,740.27	12,176.30
差旅费	33,815.90	117,236.50
其他	32,429.08	38,019.70
<u>合 计</u>	<u>408,194.81</u>	<u>457,689.12</u>

26. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,272,128.41	1,046,762.30
福利费	85,117.50	142,392.85
社会保险费	347,136.52	345,794.65
固定资产折旧费	141,434.72	78,903.04
业务招待费	280,551.57	124,940.90
差旅费	405,825.16	192,312.00
交通费	64,963.90	110,809.48
办公费	94,523.66	224,605.70
税金	100,008.76	95,553.26
商业保险费	7,838.42	7,232.00
聘请中介机构费用	146,000.00	

费用性质	本期发生额	上期发生额
租赁费	17,487.00	17,487.00
研究与开发费	2,898,764.41	1,728,696.37
其他	599,222.89	129,260.12
<u>合 计</u>	<u>6,461,002.92</u>	<u>4,244,749.67</u>

27. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	2,040,066.32	1,773,220.10
减：利息收入	151,459.92	181,052.93
手续费	169,388.81	305,536.92
其他		140.00
<u>合计</u>	<u>2,057,995.21</u>	<u>1,897,844.09</u>

28. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	404,202.61	61,347.46
<u>合计</u>	<u>404,202.61</u>	<u>61,347.46</u>

29. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助	551,165.04	378,200.00	551,165.04
其他	63,238.80	400.00	63,238.80
<u>合计</u>	<u>614,403.84</u>	<u>378,600.00</u>	<u>614,403.84</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额
洛阳市优秀民营企业奖励款	250,000.00	150,000.00
知识产权奖励资金		69,000.00
产学研军融合发展先进单位奖		10,000.00
洛阳市中小企业发展专项资金	300,000.00	145,000.00
专利资助资金		4,200.00
福利企业享受的增值税退税	1,165.04	
<u>合计</u>	<u>551,165.04</u>	<u>378,200.00</u>

30. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
债务重组损失	6,843.00		6,843.00
赔偿金及违约金支出		10.49	
其他	123,851.52		123,851.52
合计	<u>130,694.52</u>	<u>10.49</u>	<u>130,694.52</u>

注1、2015年宇航公司与黑龙江龙煤物流有限公司签订债务重组协议，公司产生的重组损失金额为6,843.00元；

注2、2015年度宇航公司向黄河鑫业有限公司销售产品中部分部件发生损坏，黄河鑫业公司向其他单位采购，此部分支出从宇航公司货款中扣除，金额为123,851.52元。

31. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>180,614.58</u>	<u>229,938.55</u>
其中：当期所得税	242,724.47	239,892.67
递延所得税	-62,109.89	-9,954.12

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,151,086.27	2,715,440.34
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	172,662.94	407,316.05
某些子公司适用不同税率的影响	-1,108.96	-12,039.62
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	-75,978.51	-201,956.15
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	60,630.39	9,202.12
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	24,408.72	27,416.15
所得税费用合计	<u>180,614.58</u>	<u>229,938.55</u>

32. 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	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	551,165.04	378,200.00
收到的利息收入	151,459.92	181,052.93
其他应付款中代收项及临时资金使用		6,642,835.86
其他应收款中代收款项	646,815.97	
<u>合计</u>	<u>1,349,440.93</u>	<u>7,202,088.79</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费等销售费用支出	72,285.25	190,644.53
研发支出及其他管理费用支出	2,307,163.59	1,366,347.92
银行手续费等支出	169,388.81	305,676.92
其他应收款中代付款		925,062.38
其他应付款中代付款项及临时资金使用	6,907,938.90	
<u>合计</u>	<u>9,456,776.55</u>	<u>2,787,731.75</u>

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	<u>1,030,741.19</u>	<u>2,416,940.62</u>
其中：1. 库存现金	41,652.16	28,293.85
2. 可随时用于支付的银行存款	989,089.03	2,388,646.77
3. 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	<u>1,030,741.19</u>	<u>2,416,940.62</u>

(2) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	623,710.27	2,715,440.34
加：资产减值准备	404,202.61	61,347.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	981,936.28	923,527.35

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
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）	2,040,066.32	1,773,220.10
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-62,109.89	-9,954.12
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）	-6,189,870.42	-4,432,783.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,096,943.23	-12,058,645.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,982,720.92	19,301,903.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-16,087,842.52</u>	<u>8,274,055.14</u>

2. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,030,741.19	2,416,940.62
减：现金的年初余额	2,416,940.62	1,697,564.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,386,199.43</u>	<u>719,375.93</u>

八、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人信息

实际控制人名称	投资额	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
岳新立	8,200,000.00	63.81	63.81

3. 本公司的其他股东有关信息

股东名称	投资额	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
袁建萍	800,000.00	6.23	6.23
葛红卫	1,000,000.00	7.78	7.78

股东名称	投资额	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
洛阳酷泊通信技术有限公司	2,850,000.00	22.18	22.18

4. 本公司的子公司情况

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
河南助拓电气科技股份有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	河南洛阳	周军
洛阳市宇航机电设计研究院	控股子公司	有限责任公司	河南洛阳	岳新立
洛阳来克蕾电气科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	河南洛阳	赵永翔

接上表:

业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码 (公司编号)
机电设备生产销售	10,000,000.00	55.00	55.00	09846074-1
机电行业技术类	300,000.00	60.00	60.00	08084887-9
钢材、电气元件销售	1,000,000.00	99.00	99.00	39978131-8

5. 本公司的其他法人关联方

关联方名称	公司类型	注册地	法人代表人	注册资本 (万元)	关联关系
洛阳酷泊通信技术有限公司	有限责任公司	河南省洛阳市	岳鹏	285.00	股东参股公司
深圳市鹏鑫鑫投资管理有限公司	有限责任公司	广东省深圳市	岳鹏	500.00	股东近亲属参股公司
洛阳创明泰农业科技有限公司	有限责任公司	河南省洛阳市	余玲	65.00	股东参股公司
洛阳鹰嘴山旅游开发有限公司	有限责任公司	河南省新安县	王占胜	1,000.00	股东参股公司

6. 本公司的其他自然人关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
岳鹏	本公司股东主要近亲属
赵永翔	本公司股东主要近亲属
周军	本公司股东主要近亲属
深圳市鹏鑫鑫投资管理有限公司	本公司子公司的股东

7. 关联方交易

(1) 关联方资金拆借

关联方	2015 年度拆借金额	2014 年度拆借金额
拆入(借入)		
岳新立	250,000.00	22,370,000.00

关联方	2015 年度拆借金额	2014 年度拆借金额
葛红卫	8,235,740.00	1,933,455.40
深圳市鹏鑫鑫投资管理有限公司	4,500,000.00	
拆出（归还）		
岳新立	2,373,446.00	21,835,290.00
葛红卫	8,241,100.00	2,285,000.00
深圳市鹏鑫鑫投资管理有限公司	4,500,000.00	

（2）关联担保

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
洛阳宇航重工科技股份有限公司	洛阳来可蓄电气科技有限公司	1,500,000.00	2015\07\15	2016\07\14	否
周军、岳新立、葛红卫	河南助拓电气科技股份有限公司	4,000,000.00	2015\03\31	2016\03\31	否
岳新立	洛阳宇航重工科技股份有限公司	4,500,000.00	2015\08\18	2016\08\17	否
岳新立	洛阳宇航重工科技股份有限公司	3,000,000.00	2015\01\14	2016\01\05	否
岳新立、葛红卫、袁建萍	洛阳宇航重工科技股份有限公司	4,000,000.00	2015\03\31	2016\03\25	否
岳新立	洛阳宇航重工科技股份有限公司	5,000,000.00	2014\08\11	2015\08\10	是
岳新立	洛阳宇航重工科技股份有限公司	3,000,000.00	2014\01\15	2015\01\14	是
岳新立、葛红卫、袁建萍	洛阳宇航重工科技股份有限公司	4,000,000.00	2014\02\20	2015\02\09	是

注：根据合同规定：担保期限为主合同约定的债务履行期届满之日后两年止，并承担连带责任。

（3）关联方资产转让

购买方	出让方	关联交易内容	关联方定价 原则	本期发生额 金额	占同类交易金额的 比例（%）
河南助拓电气科技股份有限公司	葛红卫	购置二手车	协议价	480,000.00	80.81
洛阳来克蓄电气科技有限公司	葛红卫	购置二手车	协议价	34,000.00	5.72

购买方	出让方	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
洛阳市宇航机电设计研究院	岳鹏	购置二手车	协议价	80,000.00	13.47

8. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	赵永翔	22,000.00			
其他应收款	岳新立			248,367.00	
其他应收款	袁建萍			22,000.00	
其他应收款	葛红卫			49,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	岳新立	281,850.92	2,495,228.22
其他应付款	葛红卫	34,659.50	
其他应付款	周军	8,867.30	
其他应付款	袁建萍		100,000.00

九、或有事项

公司对外担保情况如下：

被担保单位	担保单位	担保金额	担保方式	主债务期限	保证期限
洛阳明洋工程机械有限公司	洛阳宇航重工科技股份有限公司、岳新立、葛红卫、孙秋生、王亚平、智利彪	8,000,000.00	连带责任保证	2015\06\11-2016\06\10	主合同债务履行期限届满之日后两年
洛阳兄弟工贸有限公司	洛阳宇航重工科技股份有限公司、岳新立、葛红卫	2,000,000.00	连带责任保证	2015\04\07-2016\02\07	主合同债务履行期限届满之日后两年
合计		10,000,000.00			

除上述所述事项外，本公司无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、非货币性资产交换

无。

十二、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末数			
	金额	占总额 比例（%）	坏账 准备	坏账准备 计提比例 （%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,597,155.82	97.88	1,130,597.48	6.81
其中：按账龄组合计提的应收账款	16,597,155.82	97.88	1,130,597.48	6.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	359,541.47	2.12	359,541.47	100.00
合计	16,956,697.29	100.00	1,490,138.95	

(续表)

类别	金额	期初数		坏账准备计提比例（%）
		占总额比例（%）	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	22,492,931.17	98.43	778,138.87	3.46
其中：按账龄组合计提的应收账款	22,492,931.17	98.43	778,138.87	3.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	359,541.47	1.57	359,541.47	100.00
合计	22,852,472.64	100.00	1,137,680.34	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,061,743.00	36.52	60,617.43
1-2 年 (含 2 年)	4,504,268.28	27.14	225,213.41
2-3 年 (含 3 年)	3,998,465.52	24.09	399,846.55
3-4 年 (含 4 年)	1,840,757.60	11.09	368,151.52
4-5 年 (含 5 年)	191,921.42	1.16	76,768.57
5 年以上			
<u>合计</u>	<u>16,597,155.82</u>	<u>100.00</u>	<u>1,130,597.48</u>

(续表)

账龄	期初数		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	14,662,293.31	65.19	146,622.94
1-2 年 (含 2 年)	4,733,687.32	21.05	236,684.37
2-3 年 (含 3 年)	2,831,757.60	12.59	283,175.76
3-4 年 (含 4 年)	191,921.42	0.85	38,384.28
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	73,271.52	0.32	73,271.52
<u>合计</u>	<u>22,492,931.17</u>	<u>100.00</u>	<u>778,138.87</u>

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
洛阳八佳电气科技股份有限公司	165,380.00	165,380.00	100.00	账龄较长, 已无业务往来
乌鲁木齐宇通汇进出口有限责任公司	124,600.00	124,600.00	100.00	账龄较长, 已无业务往来
西峡龙成特种材料有限公司	69,561.47	69,561.47	100.00	账龄较长, 已无业务往来
<u>合计</u>	<u>359,541.47</u>	<u>359,541.47</u>		

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
营口忠旺铝业有限公司	非关联方	3,261,600.00	1-2 年	19.23
伊川县锐龙耐火材料有限公司	非关联方	2,302,000.00	1 年以内	13.58
佛山市嘉力亚贸易有限公司	非关联方	2,180,000.00	1 年以内	12.86

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海正晟国际贸易有限公司	非关联方	1,557,000.00	2-3 年	9.18
洛阳齐瑞重工机械有限公司	非关联方	1,386,830.90	1 年以内	8.18
合计		10,687,430.90		63.03

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末数		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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	3,455,000.00	95.58	44,550.00	1.29
其中：按账龄组合计提的其他应收款	3,455,000.00	95.58	44,550.00	1.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	159,706.07	4.42		
合计	3,614,706.07	100.00	44,550.00	

(续表)

类别	金额	期初数		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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	760,100.00	75.53	7,601.00	1.00
其中：按账龄组合计提的其他应收款	760,100.00	75.53	7,601.00	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	246,234.54	24.47		
合计	1,006,334.54	100.00	7,601.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	期末数	
		比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	3,205,000.00	92.76	32,050.00
1-2 年 (含 2 年)	250,000.00	7.24	12,500.00
合计	3,455,000.00	100.00	44,550.00



验证码: 6c08 2871 1e11 18c0

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	158,006.07	246,234.54
保证金/押金	475,000.00	475,100.00
往来款项	2,980,000.00	285,000.00
住房公积金	1,700.00	
<u>合计</u>	<u>3,614,706.07</u>	<u>1,006,334.54</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
洛阳兄弟工贸有限公司	非关联方	2,980,000.00	1年以内	82.44
洛阳金财投资担保有限公司	非关联方	250,000.00	1-2年	6.92
洛阳市小巨人企业协会	非关联方	225,000.00	1年以内	6.22
贺威	非关联方	23,122.00	5年以上	0.64
赵永翔	非关联方	22,000.00	1年以内	0.61
<u>合计</u>		<u>3,500,122.00</u>		<u>96.83</u>

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
洛阳市宇航机电设计研究院	成本法	180,000.00	180,000.00			180,000.00
河南助拓电气科技股份有限公司	成本法	1,299,000.00	1,299,000.00			1,299,000.00
洛阳来可蓄电气科技有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00
<u>合计</u>		<u>1,779,000.00</u>	<u>1,779,000.00</u>			<u>1,779,000.00</u>

接上表:

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
60.00	60.00				
55.00	55.00				
99.00	99.00				

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	20,550,828.40	23,358,154.97
其他业务收入	13,731.45	515,462.44
<u>合计</u>	<u>20,564,559.85</u>	<u>23,873,617.41</u>
主营业务成本	13,783,118.72	15,378,347.42
其他业务成本	3,870.00	344,250.00
<u>合计</u>	<u>13,786,988.72</u>	<u>15,722,597.42</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
电气设备	1,796,923.11	1,535,062.06
粉磨系统	1,941,880.40	910,323.97
控制系统	2,223,418.83	1,366,333.19
配件	4,551,998.42	3,246,379.85
破碎机	1,185,325.60	876,466.15
破碎系统	5,888,034.18	3,946,304.24
液压	1,168,376.05	572,921.16
溢流磨	1,794,871.81	1,329,328.10
<u>合计</u>	<u>20,550,828.40</u>	<u>13,783,118.72</u>

续表

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
粉磨系统	10,709,402.01	6,645,468.88
配件	7,561,667.44	5,147,203.19
破碎机	2,640,931.63	1,873,218.98
清理机系统	1,967,521.40	1,458,097.82
制动系统	478,632.49	254,358.55
<u>合计</u>	<u>23,358,154.97</u>	<u>15,378,347.42</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
佛山市嘉力亚贸易有限公司	4,884,615.38	23.75
洛阳涧光特种装备股份有限公司	4,698,300.88	22.85
伊川县锐龙耐火材料有限公司	1,941,880.40	9.44
中实洛阳重型机械有限公司	1,811,965.83	8.81
大连弘达冶金成套设备有限公司	1,591,282.08	7.74
<u>合计</u>	<u>14,928,044.57</u>	<u>72.59</u>

十三、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

期间	财务指标	加权平均净资产	每股收益	
		收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	4.32	0.0649	0.0649
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00	0.0296	0.0296
2014 年度	归属于公司普通股股东的净利润	23.15	0.2771	0.2771
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.74	0.2449	0.2449

注：加权平均净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率 = $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$ 。其中：P 为报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公

金转增股本或股票股利分配等增加的股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M就为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为报告期归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释性每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	551,165.04	378,200.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益	-6,843.00	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		

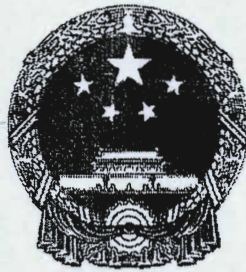
非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	-60,612.72	389.51
非经常性损益合计	<u>483,709.32</u>	<u>378,589.51</u>
减：所得税影响金额	73,122.90	56,787.38
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>410,586.42</u>	<u>321,802.13</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	407,881.71	321,805.28
归属于少数股东的非经常性损益	2,704.71	-3.15

十四、财务报表的批准

本公司2015年度财务报表已经公司管理层批准。

洛阳宇航重工科技股份有限公司





营业执照

(副本) (15-1)



统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 陈永宏

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



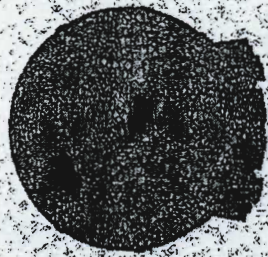
在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年 12月 03日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 邱靖之
办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A座5区域
组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010150
注册资本(出资额): 5220万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]JQ105号
批准设立日期: 2011-11-14

证书序号: NO. 019708

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XVW)
2011年 1月 14日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
After the holder is transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the society and the public accountants
2010年7月2日

转出协会盖章
Stamp of the society and the public accountants
2010年7月3日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
After the holder is transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the society and the public accountants
2010年7月2日

转出协会盖章
Stamp of the society and the public accountants
2010年7月3日



姓名: 谭晓才
Sex: 男
出生日期: 1965-02-02
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所
Working unit
身份证号码: 4302044650202007
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年10月11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年2月25日

证书编号: 430300020001
No. of Certificate
批准注册地点: 湖南常德市岳阳县
Authorized Issuance of CPAs
发证日期: 1996年11月1日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



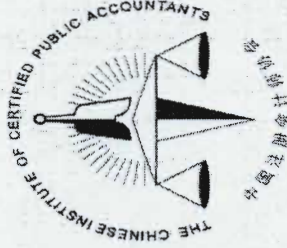
年 月 日
Year Month Day

2014 03 23日

证书编号: 10000553113
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 05 月 01 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2015 03 30日

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名 名 姓 姓 方

Full name

性别 男

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Date of Birth 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 郑州分所

身份证号码 430104198709162698

Identity card No.



姓名 李桂藏

性别 女

出生日期 1988-12-19

身份证号 411322198812163425

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)郑州分所

执业证书编号 411322198812163425

签字日期 2015-05-27

有效期至 2016-05-27

发证机关 河南省注册会计师协会

发证日期 2015-05-27

发证地点 河南省郑州市

发证人 李桂藏



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101504885
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 05 月 27 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /