

证券代码：832748

证券简称：豫新股份

公告编号：2017-022



豫新股份

NEEQ:832748

洛阳豫新工程技术股份有限公司

Luoyang Yuxin Engineering & Technology Co.,LTD.



半年度报告

2017

目 录

声明与提示	3
一、基本信息	
第一节公司概况	4
第二节主要会计数据和关键指标	5
第三节管理层讨论与分析	6
二、非财务信息	
第四节重要事项	9
第五节股本变动及股东情况	13
第六节董事、监事、高管及核心员工情况	15
三、财务信息	
第七节财务报表	17
第八节财务报表附注	27

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。
	2. 报告期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

第一节公司概况

一、公司信息

公司中文全称	洛阳豫新工程技术股份有限公司
英文名称及缩写	Luoyang Yuxin Engineering & Technology Co., LTD.
证券简称	豫新股份
证券代码	832748
法定代表人	叶锐
注册地址	洛阳市高新开发区天中南路与兴业路交叉口西北角
办公地址	洛阳市高新开发区天中南路与兴业路交叉口西北角
主办券商	南京证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	韦丽丽
电话	0379-63939171
传真	0379-64589550
电子邮箱	530858984@qq.com
公司网址	http://www.lyyuxin.com
联系地址及邮政编码	洛阳高新开发区天中南路与兴业路交叉口西北角 邮编：471003

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年7月15日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	“制造业”门类的“通用设备制造业”（行业代码：C34）和“专用设备制造业”（行业代码：C35）
主要产品与服务项目	散状物料输送设备、电站锅炉微油点火燃烧装置、非标准冶金设备、矿山设备的研发、设计、生产、销售、安装、调试；工程技术咨询。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	16,210,000
控股股东	叶锐
实际控制人	叶锐、史静敏
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的“发明专利”数量	1

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	684,174.14	16,159,025.71	-95.77%
毛利率	28.41%	21.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,326,145.50	1,370,546.28	-342.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,328,920.50	992,522.04	-435.40%
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）	-33.44%	9.91%	-
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）	-33.46%	7.17%	-
基本每股收益	-0.21	0.09	-333.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,329,941.08	30,855,658.30	-11.43%
负债总计	19,045,473.95	19,245,045.67	-1.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,284,467.13	11,610,612.63	-28.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.72	-29.17%
资产负债率（母公司）	57.72%	51.08%	-
资产负债率（合并）	69.69%	62.37%	-
流动比率（倍）	0.86	1.04	-
利息保障倍数（倍）	-14.30	-2.79	-

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	208,624.64	431,832.97	-
应收账款周转率	0.05	1.32	-
存货周转率	0.10	1.48	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.43%	2.35%	-
营业收入增长率	-95.77%	1474.46%	-
净利润增长率	-342.69%	163.62%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司属于通用设备制造业，公司主营业务是为客户提供散状物料输送整体解决方案。公司研发设计的管状带式输送机适用于各种复杂地形条件下散状物料的密闭输送，可实现节能、环保、高效的长距离输送。公司经过多年经营，在管状带式输送机及冶金烘烤装置制造领域积累了丰富的方案设计经验、产品研发设计能力、多系列产品的生产工艺、专利技术及稳定合作的客户群体，在业内塑造出较好的知名度和品牌信誉。公司的下游客户主要为钢铁、水泥、石化等行业内的大中型企业。公司通过对行业及客户需求的持续跟踪、判断市场需求并进行相关研发、储备技术，依据客户的要求，设计生产满足客户需求的散装物料输送系统，并通过网络技术采集客户现场设备运行数据，运用无线传输的方式将采集到的数据上传至云数据中心，公司通过手机应用程序向不同客户提供个性化数据查询服务，根据数据分析结果制定系统的运行维护方案及预测输送系统备品备件的生命周期，以保证设备的正常良好运行，与客户保持长期稳定的合作关系。

公司依据订单以销定产，根据生产计划采购原材料，通过直销方式向客户提供设备及定期的维修保养服务和备件的供给，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

1、报告期的财务状况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 27,329,941.08 元，比 2016 年年末下降 11.43%；归属挂牌公司净资产为 8,284,467.13 元，比本期期初下降 28.65%；资产负债率为 69.69%；经营活动产生的现金流量净额 208,624.64 元，比去年同期下降 51.69%。

2、报告期的经营成果

报告期内，公司营业收入 684,174.14 元，比去年同期下降 95.77%。归属于挂牌公司股东的净利润 -3,326,145.50 元，比去年同期下降 342.69%。由于受宏观经济下行的影响，并且国家加大对污染的排查力度，国内大批钢铁企业陆续停产整改，公司输送设备的市场需求量下降，导致订单不足，而报告期签订的合同由于客户整体项目的暂缓而延期交付，从而导致报告期营业收入大幅下降，而公司日常运营要支付较高的固定成本，因而导致公司净利润较上年同期大幅下降。

3、研发情况

公司的研发项目智能工业传输云服务平台（输送管家），是基于物联网技术，建设的输送设备全生

命周期的管理平台，解决输送行业运维成本高、偶发故障频繁、故障排查困难、库存备件积压等问题，可实现输送生产无人巡检，输送系统网络覆盖，帮助用户实时管理输送系统。该研发项目于 2015 年 8 月 6 日启动，经过前期的不断努力，报告期内输送管家的硬件设备已研制成功并且通过测试，软件的设计已经基本完成，进入内部测试环接，预计 2017 年下半年完成输送系统云服务平台的整体外部测试。

“输送管家”以产品为入口，以服务作延伸，建立客户长期的粘性关系，延长产业链，从而提升公司的核心竞争力，使企业从单纯的提供产品向提供服务转型，并通过对输送系统实时工况监控数据的分析挖掘，实现设备设计验证、设计优化、故障分析等，并反哺新品研发。报告期内，通过对客户的实地走访、调研及应用场景的测试，不断的进行软件设计方案的优化，同时加强与建设方设计院相关技术人员深度的技术交流，从输送设备的源头培育市场，并且加强市场推广力度，为公司未来的经营业绩奠定基础。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

自然人叶锐持有公司 85.81%股份，为公司实际控制人。叶锐任公司董事长兼总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施：公司通过股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，严格执行公司相关的规章制度，有效地监督公司实际控制人对公司的经营行为，最大限度地保障公司全体股东的利益。

2、下游行业需求波动的风险

公司生产的散状物料输送设备和冶金加热设备主要应用于冶金、建材、石化等行业等行业，其市场需求与这些下游行业的景气状况有较强的联动性。受国家宏观经济形势、国民经济增速、固定资产投资变化等影响，冶金、建材、化工、石化等行业景气程度呈现相应的波动，若下游景气程度降低，会对公司产品的市场需求带来较大影响，最终影响公司散状物料输送设备和冶金加热设备的订单量和售价。

应对措施：冶金、建材、化工、石化等行业在国民经济发展中处于基础地位，对其他产业的发展起着制约和决定作用，能够为散状物料输送设备和冶金加热设备提供较为稳定的需求。公司产品使用范围广泛，但公司致力于钢铁、石油、化工行业，虽然该行业经济形势有下滑趋势，但随着我国工业技术升级、对经济效率和环保要求的不断提高，下游客户对散状物料输送设备和冶金加热设备的技术升级、性能优化提出更多要求，未来具备技术优势和高性能的产品将获得更多市场份额。

3、人员成本上涨带来的管理成本上升

公司在长期的生产实践中掌握了主要产品的生产工艺和核心技术，公司的核心技术人员共5人，这些核心技术人才是公司持续发展的重要资源和基础。报告期内有一人离职，随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。

应对措施：进一步优化人才结构，加强研发技术团队人才的培养，给员工提供更多学习充电的机会，使个人能力得到不断提高，进一步增强企业文化建设，提升员工的幸福感和存在感，达到核心员工与公司共同成长的目的。

4、存货变现风险

报告期末公司存货账面价值为 5,190,753.06 元，占公司当期流动资产总额的 31.69%。公司期末存货主要分为原材料、在产品等。公司报告期末存货的账面价值较高，占资产总额的比例较大，对公司的流动性产生一定的影响。同时，公司存货期末金额较大，如果不能及时变现，也存在过期贬值的风险。

应对措施：公司原材料均为订单备料和公司产品通用件，在产品和产成品系订单产品，且未出现款项收回困难或者不能收回的迹象，故公司期末存货价值不会出现过期贬值的风险。

5、应收账款的风险

截至报告期末，公司应收账款净额 10,066,930.80 元，占期末公司总资产比例为 36.83%，应收款比例较高。

应对措施：由于公司的客户大多为国内大中型钢铁企业、建材行业、设计院等企业，企业信誉良好。项目建设存在周期，因此存在一定的回款周期，部分款项主要是对部分客户的应收款项未及时回收造成的，公司对应收账款的回收已实施有效的管理、加大应收账款的催收力度，从而降低应收账款发生坏账的风险。

6、经营现金流不足的风险

截至报告期末，公司经营活动现金净流量为 208,624.64 元，较上年同期下降 51.69%；由于公司应收账款回收存在一定周期性，造成经营活动现金净流量金额较小，可能会对公司日常运造成影响。

应对措施：加强对应收账款的管理及定期催收，加快资金回流；加强产品研发和市场推广，提升公司产品的市场竞争力，从而提升公司的盈利能力，改善现金流状况。公司信用状况良好，与中国银行、中国工商银行保持良好持续的业务关系，公司以自有土地使用权进行抵押向银行获取借款，从而保证公司的日常运营。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	本节二、（一）
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二、（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额（元）	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
公司 2013 年 7 月 4 日与武安市明芳钢铁有限公司（以下简称“武安公司”）签订《工矿产品购销合同》和《高炉水渣超细粉工程管带机项目技术协议书》，约定由本公司向武安公司销售两套管带式输送机，合同总金额 720 万元。本公司与武安公司在 2014 年 6 月 9 日完成货款结算并开具增值税发票。2014 年 12 月 9 日，本公司经多次催收到期部分货款无果，向武安市人民法院起诉，经判决需偿还货款 2,769,286.40 元。武安公司迟延履行还款义务，本公	2,769,286.40	33.43%	否	已在《公开转让说明书》中披露

公司于 2016 年 1 月 26 日已向河北省武安市人民法院申请强制执行。				
2015 年 12 月 11 日公司与北京宝丰钢结构工程有限公司（承揽方，以下简称“北京宝丰公司”）签订了一份《加工承揽合同》，由于制作质量与合同要求不符，导致公司直接经济损失 764,235 元，2017 年 4 月公司通过洛阳高新技术产业开发区人民法院诉北京宝丰公司因质量问题承担经济损失 764,235 元。	764,235.00	9.22%	否	
2013 年 12 月 30 日，公司与广州石化建筑安装工程有限公司签订一份《广州市建设工程施工合同》（实际为管带机改造合同）。公司于 2014 年 3 月履行完合同义务，合同额共计 36.4 万元，尚欠我公司 17.836 万元未付，公司多次催要，无果，于 2017 年 4 月公司向广州市黄埔区人民法院提起诉讼，请求被告偿还欠款。	178,360.00	2.15%	是	
天铁热轧板有限公司欠子公司 5 万元货款，迟延履行，公司于 2017 年 6 月向天津市第二中级人民法院提起诉讼，要求被告支付合同欠款 5 万元及利息 32400 元。	50,000.00	0.6%	否	
总计	3,761,881.40	45.40%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

- 1、武安市明芳钢铁有限公司迟延履行还款义务，公司已于 2016 年 1 月 26 日已向河北省武安市人民法院申请强制执行，由于地方法院的不做为，至今尚未执行，根据公司调查了解，被执行公司有足够财产能够清偿该笔款项，2017 年 4 月，公司已向邯郸市纪委和武安市纪委发出控告信，依据《中华人民共和国民事诉讼法》公司依判决的合法权益会受到保护。
- 2、公司诉北京宝丰钢结构工程有限公司一案止报告期末尚未开庭判决，公司证据确凿，胜诉的可能极大，预计不会对公司造成影响。
- 3、公司与广州石化建筑安装工程有限公司诉讼案件经双方协商，被告止 2017 年 5 月 26 日已结清欠款 178,360.00 元，公司已申请撤诉。
- 4、子公司诉天铁热轧板有限公司一案，被告与我公司协商请求免除利息后付清欠款，但公司希望通过诉

讼程序收回欠款及利息，预计该案不会对公司的生产经营造成影响。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
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）	10,000,000.00	820,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000.00	8,000,000.00
6. 其他	-	-
总计	20,000,000.00	8,820,000.00

公司拟通过土地抵押的方式向中国工商银行股份有限公司洛阳高新技术产业开发区支行申请流动资金贷款，贷款金额不超过人民币叁佰陆拾万元。公司此次贷款事宜需公司控股股东叶锐及其配偶提供连带责任保证，该关联保证事项超出 2017 年度日常性关联交易预计金额壹佰陆拾万元。此次贷款事宜已于 2017 年 6 月 28 日经第一届董事会第十四次会议决议通过，并经 2017 年第二次临时股东大会审议通过，详见公司于 6 月 29 日的披露的《第一届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2017-016）、《关联交易公告》（公告编号：2017-017）和 2017 年 7 月 18 日披露的《2017 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-019）。目前，该贷款事项尚待银行审核批准。

（三）承诺事项的履行情况

1、承诺人：控股股东、实际控制人、董监高股东

承诺事项：《股东所持股份的限售安排及股东所持股份自愿锁定的承诺》

履行情况：已履行

2、承诺人：董事、监事、高级管理人员

承诺事项：《关于避免同业竞争的承诺》、《关于减少及避免关联交易的承诺》

履行情况：已履行

3、2016年6月1日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高管出具了《关于杜绝资金占用的承诺函》，承诺本人及关联方不再发生占用公司及子公司资金的行为，维护公司财产以及资金的完整、独立和安全；同时严格按照《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，履行审批程序，规范关联交易相关事项。

履行情况：已履行

（四）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
土地使用权：编号为洛市国用（2016）第04008742号	担保抵押	4,381,928.98	16.03%	银行授信抵押
累计值		4,381,928.98	16.03%	—

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	4,589,750	28.31%	66,000	4,655,750	28.72%
	其中：控股股东、实际控制人	3,489,750	21.53%	2,500	3,492,250	21.54%
	董事、监事、高管	3,559,750	21.96%	-35,000	3,524,750	21.74%
	核心员工	652,500	4.03%	-	652,500	4.03%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,620,250	71.69%	-66,000	11,554,250	71.28%
	其中：控股股东、实际控制人	10,739,250	66.25%	97,500	10,836,750	66.85%
	董事、监事、高管	11,139,250	68.72%	-15,000	11,124,250	68.63%
	核心员工	7,500	0.05%	-	7,500	0.05%
总股本		16,210,000	-	-	16,210,000	-
普通股股东人数		21				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶锐	13,809,000	100,000	13,909,000	85.81%	10,556,750	3,352,250
2	安跃锋	520,000	0	520,000	3.21%	395,000	125,000
3	史静敏	420,000	0	420,000	2.59%	280,000	140,000
4	李俊伟	201,000	0	201,000	1.24%	0	201,000
5	张淑梅	150,000	0	150,000	0.92%	150,000	0
6	韦丽丽	130,000	0	130,000	0.80%	105,000	25,000
7	杜国建	100,000	0	100,000	0.62%	0	100,000
8	张国勇	100,000	0	100,000	0.62%	0	100,000
9	段秋霞	100,000	0	100,000	0.62%	0	100,000
10	胡晓慧	100,000	0	100,000	0.62%	0	100,000
11	李学伟	100,000	0	100,000	0.62%	0	100,000
合计		15,730,000	100,000	15,830,000	97.68%	11,486,750	4,343,250

前十名股东间相互关系说明：

公司股东叶锐与史静敏系夫妻关系，张淑梅为叶锐兄嫂，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

叶锐现持有公司股份 13,909,000 股，占公司股份总额的 85.81%。叶锐所持有的公司股份不存在

质押或其他争议。除持有公司股权外，叶锐无其他对外投资。

公司控股股东简历：

叶锐，男，中国国籍，无境外永久居留权，1962年11月生，大专学历，工程师职称，1987年7月毕业于河南广播电视大学，1987年8月至1989年10月，在洛阳市塑料公司工作，1989年11月至1993年5月在洛阳热力公司工作。1993年6月至2015年1月，历任洛阳豫新冶金设备厂厂长、洛阳豫新冶金设备有限公司、洛阳豫新工程技术有限公司执行董事兼总经理。2015年2月至今任洛阳豫新工程技术股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。

（二）实际控制人情况

叶锐与史静敏系夫妻关系，为公司共同实际控制人，二人共持有公司股份14,329,000股，占公司股份总额的88.40%。公司实际控制人在报告期内未发生变化。

1、叶锐简历见本节“控股股东情况”。

2、史静敏，女，中国国籍，无境外永久居留权，1965年2月生，自1982年至2015年2月就职于洛阳市新华书店。史静敏现持有公司股份420,000.00股，占公司股份总额的2.59%。史静敏所持有的公司股份不存在质押或其他争议。除持有公司股权外，无其他对外投资。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

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
叶锐	董事长、总经理	男	55	大专	2015年2月13日至2018年2月12日	是
安跃锋	董事、副总经理	男	49	本科	2015年2月13日至2018年2月12日	是
韦丽丽	董事、董事会秘书、财务总监	女	37	本科	2015年2月13日至2018年2月12日	是
娄鹏生	董事	男	32	大专	2016年8月至2018年2月	是
张淑梅	原董事	女	57	-	2015年2月13日至2017年1月19日（离任）	是
叶宇芊	董事	男	24	本科	2017年1月20日至2018年2月12日（新任）	是
赵郁嘉	监事会主席、职工监事	男	34	大专	2015年2月13日至2018年2月12日	是
赵项林	监事	男	34	大专	2015年2月13日至2018年2月12日	是
刘绿峰	监事	男	32	大专	2015年2月13日至2018年2月12日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
叶锐	董事长、总经理	13,809,000	100,000	13,909,000	85.81%	-
安跃锋	董事、副总经理	520,000	0	520,000	3.21%	-
韦丽丽	董事、董事会秘书、财务总监	130,000	0	130,000	0.80%	-
张淑梅	董事/无	150,000	0	150,000	0.92%	-
娄鹏生	董事	10,000	0	10,000	0.06%	-
叶宇芊	无/董事	-	0	-	-	-
赵郁嘉	监事会主席、职工监事	-	0	-	-	-
赵项林	监事	30,000	0	30,000	0.19%	-
刘绿峰	监事	50,000	0	50,000	0.31%	-

合计		14,699,000	100,000	14,799,000	91.30%	
----	--	------------	---------	------------	--------	--

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
张淑梅	董事	离任	无	离职
叶宇芊	董事	新任	董事	

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	10	10
核心技术人员	5	4
截止报告期末的员工人数	49	44

核心员工变动情况：

报告期内核心员工未发生变动。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	6.1	432,330.25	568,856.78
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	6.2		260,000.00
应收账款	6.3	10,066,930.80	13,910,072.90
预付款项	6.4	447,402.38	452,973.03
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	6.5	198,491.37	353,863.94
买入返售金融资产			
存货	6.6	5,190,753.06	4,371,350.00
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	6.7	44,212.39	44,212.39
流动资产合计		16,380,120.25	19,961,329.04
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			

固定资产	6.8	2,660,260.78	2,820,600.81
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	6.9	7,572,069.51	7,655,897.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.10	717,490.54	417,831.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,949,820.83	10,894,329.26
资产总计		27,329,941.08	30,855,658.30
流动负债：			
短期借款	6.11	8,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.12	3,595,244.97	4,191,477.70
预收款项	6.13	3,211,340.00	2,728,140.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.14	62,245.78	
应交税费	6.15	676,182.50	722,867.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6.16	3,500,460.70	3,602,560.04
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		19,045,473.95	19,245,045.67
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		0.00	0.00
负债合计		19,045,473.95	19,245,045.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.17	16,210,000.00	16,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.18	529,039.84	529,039.84
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	6.19	-8,454,572.71	-5,128,427.21
归属于母公司所有者权益合计		8,284,467.13	11,610,612.63
少数股东权益			
所有者权益合计		8,284,467.13	11,610,612.63
负债和所有者权益总计		27,329,941.08	30,855,658.30

法定代表人：叶锐_____

主管会计工作负责人：韦丽丽_____

会计机构负责人：韦丽丽_____

（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		343,770.27	378,966.81
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			260,000.00
应收账款	14.1	8,881,420.80	12,190,788.90
预付款项		249,941.98	257,060.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款	14.2	1,969,973.45	731,386.05
存货		4,022,974.36	3,334,567.00
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		44,212.39	44,212.39
流动资产合计		15,512,293.25	17,196,982.00
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	14.3		
投资性房地产			
固定资产		1,524,378.50	1,624,232.95
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		7,572,069.51	7,655,897.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		327,159.92	150,858.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,423,607.93	9,430,988.52
资产总计		24,935,901.18	26,627,970.52
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,498,582.94	2,958,520.79
预收款项		2,555,340.00	2,108,140.00
应付职工薪酬		36,166.74	
应交税费		470,645.52	526,423.42
应付利息			
应付股利			
其他应付款		831,506.89	7,731.82
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		14,392,242.09	13,600,816.03
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		0.00	0.00
负债合计		14,392,242.09	13,600,816.03
所有者权益：			
股本		16,210,000.00	16,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		529,039.84	529,039.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-6,195,380.75	-3,711,885.35
所有者权益合计		10,543,659.09	13,027,154.49
负债和所有者权益合计		24,935,901.18	26,627,970.52

（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		684,174.14	16,159,025.71
其中：营业收入	6.20	684,174.14	16,159,025.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,313,679.16	15,087,070.45
其中：营业成本	6.20	489,772.47	12,708,674.81
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	6.21	49,595.52	76,124.01
销售费用	6.22	383,665.57	921,635.65
管理费用	6.23	1,478,216.47	1,356,708.72
财务费用	6.24	243,652.94	223,463.58
资产减值损失	6.25	1,668,776.19	-199,536.32
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）			
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,629,505.02	1,071,955.26
加：营业外收入	6.26	10,000.00	500,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	6.27	6,300.00	62,634.35
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,625,805.02	1,509,320.91
减：所得税费用	6.28	-299,659.52	138,774.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,326,145.50	1,370,546.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-3,326,145.50	1,370,546.28
少数股东损益			
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		-3,326,145.50	1,370,546.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,326,145.50	1,370,546.28
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.21	0.09
(二) 稀释每股收益		-0.21	0.09

法定代表人：叶锐

主管会计工作负责人：韦丽丽

会计机构负责人：韦丽丽

(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	14.4	581,610.04	15,492,359.04
减：营业成本	14.4	415,447.21	12,223,004.75
税金及附加		42,113.14	72,473.40
销售费用		191,366.66	773,787.65
管理费用		1,174,946.38	730,441.86
财务费用		242,188.61	221,644.71
资产减值损失		1,175,345.22	446,781.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,659,797.18	1,024,225.09
加：营业外收入			500,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,659,797.18	1,524,225.09
减：所得税费用		-176,301.78	-22,804.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,483,495.40	1,547,029.94
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		-2,483,495.40	1,547,029.94
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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		3,718,468.25	11,848,398.15
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.29	193,258.96	1,169,624.05
经营活动现金流入小计		3,911,727.21	13,018,022.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,970,449.42	7,969,346.45
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		1,226,362.26	2,775,528.34
支付的各项税费		62,600.70	198,022.31
支付其他与经营活动有关的现金	6.29	443,690.19	1,643,292.13
经营活动现金流出小计		3,703,102.57	12,586,189.23
经营活动产生的现金流量净额		208,624.64	431,832.97
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,205.13	128,550.42
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		8,205.13	128,550.42
投资活动产生的现金流量净额		-8,205.13	-128,550.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,684,121.05
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	6.29	820,000.00	
筹资活动现金流入小计		820,000.00	1,684,121.05
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,946.04	222,224.67
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	6.29	920,000.00	2,044,000.00
筹资活动现金流出小计		1,156,946.04	4,266,224.67
筹资活动产生的现金流量净额		-336,946.04	-2,582,103.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	
五、现金及现金等价物净增加额		-136,526.53	-2,278,821.07
加：期初现金及现金等价物余额		568,856.78	3,445,241.52
六、期末现金及现金等价物余额		432,330.25	1,166,420.45

法定代表人：叶锐

主管会计工作负责人：韦丽丽

会计机构负责人：韦丽丽

（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		3,523,168.25	9,202,408.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		122,056.97	1,716,982.69
经营活动现金流入小计		3,645,225.22	10,919,390.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,844,505.37	7,778,353.69
支付给职工以及为职工支付的现金		637,131.65	2,046,782.72
支付的各项税费		42,113.14	74,122.26
支付其他与经营活动有关的现金		1,731,520.43	1,238,451.29
经营活动现金流出小计		4,255,270.59	11,137,709.96
经营活动产生的现金流量净额		-610,045.37	-218,319.12
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		8,205.13	120,601.70
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			
投资活动现金流出小计		8,205.13	120,601.70
投资活动产生的现金流量净额		-8,205.13	-120,601.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,684,121.05
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		820,000.00	
筹资活动现金流入小计		820,000.00	1,684,121.05
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,946.04	222,224.67
支付其他与筹资活动有关的现金			1,404,000.00
筹资活动现金流出小计		236,946.04	3,626,224.67
筹资活动产生的现金流量净额		583,053.96	-1,942,103.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-35,196.54	-2,281,024.44
加：期初现金及现金等价物余额		378,966.81	3,337,448.40
六、期末现金及现金等价物余额		343,770.27	1,056,423.96

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

洛阳豫新工程技术股份有限公司

2017 年 1~6 月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

洛阳豫新工程技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于 2006 年 11 月 20 日经洛阳市工商行政管理局注册成立, 法定代表人: 叶锐, 住所: 洛阳市高新开发区天中南路与兴业路交叉口西北角, 注册资本: 1,621 万元。

主要经营业务: 散状物料输送设备、电站锅炉微油点火燃烧装置、非标准冶金设备、矿山设备的研发、设计、生产、销售、安装、调试; 工程技术咨询。

公司于 2015 年 7 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码: 832748。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 14 日批准报出。

本公司 2017 年 1~6 月纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1~6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事矿山设备、冶金设备生产、销售、安装与调试。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.15 收入”、“4.12 无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.19 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日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账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.10 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下非吸收企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末的比较报表的编制区别不同情况：如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表，不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果

合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.10 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.10.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项

交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

4.7 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.7.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.7.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.7.2.1 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工

具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.7.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.7.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.7.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.7.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，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。

4.7.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产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。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.7.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 20%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

4.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.7.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.7.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.7.5.2 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.7.5.3 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

4.7.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.7.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4.7.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.7.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.8.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.8.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
关联方内部往来	公司合并范围内部往来

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方内部往来	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	1	1
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

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	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风
-------------	-----------------------------

	险特征的应收款项
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。

4.9.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货是指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。

本公司存货项目包括：原材料、库存商品、在产品。

4.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.10 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.7 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

4.10.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

4.10.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.10.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.10.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.10.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.10.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处

置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.11 固定资产

4.11.1 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.11.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.11.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.11.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.12 无形资产

4.12.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有

证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.12.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.12.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.13 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，本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。

4.14 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.15 收入

4.15.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售的商品主要是冶金设备、管带输送大型机械设备，按照销售商品的分类，销售收入确认的具体方法如下：

冶金设备、管带输送大型机械设备销售：设备出库，开具送货单，公司负责运输，在取得经客户签收的收货单后，所有权上的主要风险和报酬已经转移客户，收取款项或取得收款权力，确认收入的实现。

4.15.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司管带输送大型机械设备安装服务：安装完毕后，在取得经客户验收单后，收取款项或取得收款权力，确认收入的实现。

4.15.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.15.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.16 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有

者投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

4.17 递延所得税资产/递延所得税负债

4.17.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.17.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

4.17.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.17.4 所得税的抵销

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

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

4.18 重要会计政策、会计估计的变更

4.18.1 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

4.18.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

4.19 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.19.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.19.2 存货跌价准备

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

4.19.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预

测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.19.4 折旧和摊销

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

4.19.5 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.19.6 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

5.1.1 本公司本年度适用的主要税种及税率列式如下

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	应缴纳的增值税	7%
教育费附加	应缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	应缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司 2015 年 8 月 3 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号为 GR201541000114，有效期 3 年（2015 年至 2017 年），企业所得税的税率为 15%。

5.1.2 子公司主要税种及税率

本公司子公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	应缴纳的增值税	7%
教育费附加	应缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	应缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1~6 月，上期指 2016 年 1~6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	185,788.60	314,039.25
银行存款	246,541.65	254,817.53
其他货币资金		
合计	432,330.25	568,856.78

6.2 应收票据

6.2.1 分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		260,000.00
商业承兑汇票		
合计		260,000.00

6.3 应收账款

6.3.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,716,850.40	100.00	3,649,919.60	26.61	10,066,930.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

合计	13,716,850.40	100.00	3,649,919.60	26.61	10,066,930.80
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,892,672.65	100.00	1,982,599.75	12.47	13,910,072.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,892,672.65	100.00	1,982,599.75	12.47	13,910,072.90

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,654,400.00	36,544.00	1.00
1至2年	4,494,024.00	449,402.40	10.00
2至3年	650,600.00	130,120.00	20.00
3至4年	3,710,146.40	1,855,073.20	50.00
4至5年	144,500.00	115,600.00	80.00
5年以上	1,063,180.00	1,063,180.00	100.00
合计	13,716,850.40	3,649,919.60	26.61

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,074,824.00	100,748.24	1.00
1至2年	682,362.25	68,236.23	10.00
2至3年	3,902,506.40	780,501.28	20.00
3至4年	169,800.00	84,900.00	50.00
4至5年	574,830.00	459,864.00	80.00
5年以上	488,350.00	488,350.00	100.00
合计	15,892,672.65	1,982,599.75	12.47

6.3.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,667,319.85 元。

6.3.3 期末余额中前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
驻马店市同力骨料有限公司	非关联方	390,000.00	1 年以内	2.84	3,900.00
	非关联方	3,706,824.00	1-2 年	27.02	370,682.40
沧州中铁装备制造材料有限公司	非关联方	3,200,000.00	1 年以内	23.33	32,000.00
	非关联方	572,000.00	1-2 年	4.17	57,200.00
武安明芳钢铁有限公司	非关联方	2,769,286.40	3-4 年	20.19	1,384,643.20
新疆青钢钢铁股份有限公司	非关联方	333,500.00	2-3 年	2.43	66,700.00
中钢设备有限公司	非关联方	320,000.00	2-3 年	2.33	64,000.00
合计		11,291,610.40		82.31	1,979,125.60

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	88,813.98	19.86	185,842.18	41.03
1 至 2 年	96,787.55	21.63	96,125.85	21.22
2 至 3 年	91,235.85	20.39		
3 年以上	170,565.00	38.12	171,005.00	37.75
合计	447,402.38	100.00	452,973.03	100.00

6.4.2 账龄超过 1 年的重要预付账款

项目	期末余额	未结转的原因
泰星减速机股份有限公司	83,200.00	尚未到货
郑州永泰电子衡器有限公司	56,100.00	尚未到货
重庆川仪自动化股份有限公司	29,670.00	尚未到货
焦作起重运输机械有限责任公司配套分厂	29,640.00	尚未到货
焦作市锥托精工机械厂	22,340.00	尚未到货
合计	220,950.00	

6.4.3 期末余额中前五名预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
泰星减速机股份有限公司	非关联方	83,200.00	18.60	1-2 年	尚未到货
郑州永泰电子衡器有限公司	非关联方	56,100.00	12.54	3 年以上	尚未到货
扬州兴民新机械有限公司	非关联方	35,605.00	7.96	1 年以内	尚未到货
重庆川仪自动化股份有限公司	非关联方	29,670.00	6.63	3 年以上	尚未到货

焦作起重运输机械有限责任公司 配套分厂	非关联方	29,640.00	6.62	2-3 年	尚未到货
合计		234,215.00	52.35		

6.5 其他应收款

6.5.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	290,960.40	100.00	92,469.03	31.78	198,491.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	290,960.40	100.00	92,469.03	31.78	198,491.37

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	444,876.63	100.00	91,012.69	20.46	353,863.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	444,876.63	100.00	91,012.69	20.46	353,863.94

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	149,963.40	1,499.63	1.00
1 至 2 年	24,300.00	2,430.00	10.00
2 至 3 年	35,197.00	7,039.40	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	81,500.00	81,500.00	100.00
合计	290,960.40	92,469.03	31.78

(续)

账龄	年初余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	298,179.63	2,981.79	1.00
1 至 2 年	65,085.00	6,508.50	10.00
2 至 3 年	112.00	22.40	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	81,500.00	81,500.00	100.00
合计	444,876.63	91,012.69	20.46

6.5.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,456.34 元。

6.5.3 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款情况。

6.5.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	221,500.00	351,500.00
垫付款	69,460.40	93,376.63
合计	290,960.40	444,876.63

6.5.5 期末余额中前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳市科技金融服务中心	保证金	非关联方	120,000.00	1 年以内	41.24	1,200.00
中国石油化工股份有限公司洛阳分公司-安全保证金	保证金	非关联方	50,000.00	5 年以上	17.18	50,000.00
武安市人民法院	垫付款	非关联方	35,085.00	2-3 年	12.06	7,017.00
济南钢铁股份有限公司-安全保证金	保证金	非关联方	20,000.00	5 年以上	6.87	20,000.00
石钢京诚装备技术有限公司投标保证金	保证金	非关联方	20,000.00	1-2 年	6.87	2,000.00
合计			245,085.00		84.22	80,217.00

6.6 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,605,587.82		1,605,587.82
在产品	3,585,165.24		3,585,165.24
合计	5,190,753.06		5,190,753.06

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,184,764.04		1,184,764.04
库存商品	3,186,585.96		3,186,585.96
合计	4,371,350.00		4,371,350.00

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交企业所得税	44,212.39	44,212.39
合计	44,212.39	44,212.39

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.年初余额	2,678,881.42	1,346,025.60	1,249,847.25	990,833.34	11,282.05	6,276,869.66
2.本期增加金额				8,205.13		8,205.13
（1）购置				8,205.13		8,205.13
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	2,678,881.42	1,346,025.60	1,249,847.25	999,038.47	11,282.05	6,285,074.79
二、累计折旧						
1.年初余额	567,992.32	1,089,543.34	925,692.75	862,322.50	10,717.94	3,456,268.85
2.本期增加金额	64,006.37	34,400.91	46,624.85	23,513.03		168,545.16
（1）计提	64,006.37	34,400.91	46,624.85	23,513.03		168,545.16
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	631,998.69	1,123,944.25	972,317.60	885,835.53	10,717.94	3,624,814.01
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						

1.期末账面价值	2,046,882.73	222,081.35	277,529.65	113,202.94	564.11	2,660,260.78
2.年初账面价值	2,110,889.10	256,482.26	324,154.50	128,510.84	564.11	2,820,600.81

6.8.2 暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

6.8.3 融资租赁租入的固定资产

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

6.8.4 通过经营租出的固定资产

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

6.9 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	8,206,389.80	10,256.42	8,216,646.22
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	8,206,389.80	10,256.42	8,216,646.22
二、累计摊销			
1、年初余额	560,178.99	569.80	560,748.79
2、本年增加金额	82,118.52	1,709.40	83,827.92
(1) 计提	82,118.52	1,709.40	83,827.92
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	642,297.51	2,279.20	644,576.71
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,564,092.29	7,977.22	7,572,069.51
2、年初账面价值	7,646,210.81	9,686.62	7,655,897.43

6.10 递延所得税资产

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,742,388.63	717,490.54	2,073,612.44	417,831.02
合计	3,742,388.63	717,490.54	2,073,612.44	417,831.02

6.10.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	7,067,930.42	5,699,723.93
合计	7,067,930.42	5,699,723.93

6.10.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2017		534,881.59	
2018	231,968.18	231,968.18	
2019			
2020	2,626,946.16	2,626,946.16	
2021	2,305,928.00	2,305,928.00	
2022	1,903,088.08		
合计	7,067,930.42	5,699,723.93	

6.11 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证+质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
信用借款		
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

(1) 2016年8月3日, 本公司向中国银行股份有限公司洛阳凤凰城支行进行借款400.00万元, 借款期限: 2016年8月3日至2017年7月20日, 年利率为6.49%。自然人股东叶锐、史静敏和子公司洛阳豫新输送技术有限公司进行担保, 以土地使用权进行抵押, 抵押物土地使用证编号为洛市国用(2016)第04008742号(2016年7月6日, 洛市国用(2013)第04005096号变更为洛市国用(2016)第04008742号), 使用权面积10,924.9平方米, 土地所在地为洛阳高新技术开发区兴业路北侧, 截至2017年6月30日账面价值4,381,928.98元。该笔借款公司于2017年7月18日还款, 银行于2017年7月25日续贷放款。

(2) 2016年7月27日, 本公司以担保的方式向中国工商银行股份有限公司洛阳高新技术产业开发区支行借款400万元, 还款日为2017年7月27日, 年利率为5.220%。

2016年7月27日, 本公司与洛阳市科技金融服务中心、中国工商银行股份有限公司洛阳高新技术产业开发区支行签订三方协议, 规定担保方为洛阳市科技金融服务中心, 担保方式为企业保证金质押担保、风

险池资金质押担保和本公司主要股东及其配偶连带责任保证担保。其中，洛阳市科技金融服务中心将 500 万元存入工行高新技术产业开发区支行，用于为科技型中小企业发放科技贷款的质押担保，风险池资金不得低于“科技贷”融资总额的 10%，本公司缴纳 12 万元存入洛阳市科技金融服务中心保证金账户作为质押担保金，本公司自然人股东叶锐、史静敏承担连带责任保证担保。

6.12 应付账款

6.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	2,333,089.06	2,703,444.66
零部件款	1,262,155.91	1,488,033.04
合计	3,595,244.97	4,191,477.70

6.12.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2017 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
河南首瑞智能输送有限公司	628,000.00	尚未结算
春宾电缆集团有限公司	299,228.80	尚未结算
合计	927,228.80	

6.12.3 期末余额中前五名应付账款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
河南首瑞智能输送有限公司	否	628,000.00	1-2 年	17.47	零部件
春宾电缆集团有限公司	否	18,695.00	1 年以内	0.52	材料款
		299,228.80	1-2 年	8.32	材料款
山东帝高漆业有限公司	否	29,247.40	1 年以内	0.81	材料款
		118,913.50	1-2 年	3.31	材料款
上海奉溪机械实业有限公司	否	136,386.00	1-2 年	3.79	零部件
洛阳金英重工机械有限公司	否	129,743.00	1-2 年	3.61	零部件
合计		1,360,213.70		37.83	

6.13 预收款项

6.13.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
散状物料输送设备款	2,555,340.00	2,108,140.00
冶金加热设备款	656,000.00	620,000.00
合计	3,211,340.00	2,728,140.00

6.13.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

河北前进钢铁集团有限公司	2,095,340.00	项目执行滞后，未交货
河北钢铁股份有限公司承德分公司	520,000.00	项目执行滞后，未交货
合计	2,615,340.00	

6.13.3 期末余额中前五名预收账款情况

项目	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例（%）
河北前进钢铁集团有限公司	非关联方	966,000.00	3-4 年	30.08
	非关联方	956,000.00	4-5 年	29.77
	非关联方	173,340.00	5 年以上	5.40
河北钢铁股份有限公司承德分公司	非关联方	520,000.00	1-2 年	16.19
新疆生产建设兵团农二师丰泰钢铁有限公司	非关联方	240,000.00	1 年以内	7.47
包头市宝鑫特钢有限责任公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	3.74
上海亚新连铸技术工程有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	3.12
合计		3,075,340.00		95.77

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,199,980.35	1,137,734.57	62,245.78
二、离职后福利-设定提存计划		88,627.69	88,627.69	
合计		1,288,608.04	1,226,362.26	62,245.78

6.14.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,107,559.34	1,045,313.56	62,245.78
2、职工福利费		27,887.27	27,887.27	
3、社会保险费		37,918.01	37,918.01	
其中：医疗保险费		30,950.72	30,950.72	
工伤保险费		4,756.53	4,756.53	
生育保险费		2,210.76	2,210.76	
4、住房公积金		5,500.00	5,500.00	
5、工会经费和职工教育经费		21,115.73	21,115.73	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		1,199,980.35	1,137,734.57	62,245.78

6.14.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		84,009.16	84,009.16	
2、失业保险费		4,618.53	4,618.53	
合计		88,627.69	88,627.69	

6.15 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	563,102.48	610,100.19
营业税	9,000.00	9,000.00
城市建设税	46,031.48	45,855.50
教育费附加	19,727.77	19,652.35
地方教育费附加	13,151.84	13,101.56
印花税	134.00	
土地使用税	18,112.32	18,112.32
房产税	5,625.65	5,625.65
个人所得税	1,206.95	1,330.35
企业所得税	90.01	90.01
合计	676,182.50	722,867.93

6.16 其他应付款

6.16.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
欠股东款	3,484,268.00	3,584,268.00
往来款	16,192.70	18,292.04
合计	3,500,460.70	3,602,560.04

6.16.2 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	899,257.14	88,292.04
1-2 年	106,935.56	100,000.00
2-3 年		
3 年以上	2,494,268.00	3,414,268.00
合计	3,500,460.70	3,602,560.04

6.16.3 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
叶锐	2,594,268.00	向股东借款，未偿还
合计	2,594,268.00	

6.16.4 期末余额中前五名的其他应付款情况

项目	与本公司关系	期末余额	款项性质	账龄	占其他应付账款 总额比例（%）
叶锐	关联方	890,000.00	股东借款	1 年以内	25.43
		100,000.00		1-2 年	2.86
		2,494,268.00		3 年以上	71.25
洛阳市住房公积金 管理中心	非关联方	7,400.00	公积金款	1 年以内	0.21
洛阳市总工会	非关联方	1,227.80	往来款	1 年以内	0.04
王磊磊	非关联方	517.24	工会款	1 年以内	0.01
合计		3,493,413.04			99.80

6.17 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
叶锐	13,809,000.00				100,000.00		13,909,000.00
安跃锋	520,000.00						520,000.00
史静敏	420,000.00						420,000.00
李俊伟	201,000.00						201,000.00
张淑梅	150,000.00						150,000.00
韦丽丽	130,000.00						130,000.00
张国勇	100,000.00						100,000.00
杜国建	100,000.00						100,000.00
胡晓慧	100,000.00						100,000.00
李学伟	100,000.00						100,000.00
王云	100,000.00				-100,000.00		0.00
赵昕	50,000.00						50,000.00
段秋霞	100,000.00						100,000.00
杨志荣	50,000.00						50,000.00
刘绿峰	50,000.00						50,000.00
高文岗	50,000.00						50,000.00
耿虎	50,000.00						50,000.00
李春辉	50,000.00						50,000.00
赵项林	30,000.00						30,000.00
任俊波	20,000.00						20,000.00
楚玉升	20,000.00						20,000.00
娄鹏生	10,000.00						10,000.00
合计	16,210,000.00						16,210,000.00

6.18 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	529,039.84			529,039.84
合计	529,039.84			529,039.84

6.19 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-5,128,427.21	-3,045,064.54
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-5,128,427.21	-3,045,064.54
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,326,145.50	-2,083,362.67
减：提取法定盈余公积		
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		
其他-净资产折股		
期末未分配利润	-8,454,572.71	-5,128,427.21

6.20 营业收入和营业成本

6.20.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	684,174.14	489,772.47	16,159,025.71	12,708,674.81
其他业务				
合计	684,174.14	489,772.47	16,159,025.71	12,708,674.81

6.20.2 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
散装物料输送设备销售业务	581,610.04	415,447.21	15,492,359.04	12,223,004.75
冶金加热设备销售业务	102,564.10	74,325.26	666,666.67	485,670.06
设备安装服务收入				
合计	684,174.14	489,772.47	16,159,025.71	12,708,674.81

6.20.3 本公司营业收入客户的情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
荣兴（福建）特种钢业有限公司	200,000.00	29.23
郑州永通特钢有限公司	175,213.68	25.61

唐山景荣机械制造有限公司	102,564.10	14.99
山东传洋集团有限公司	95,726.50	13.99
洛阳大华重工科技股份有限公司	80,039.32	11.70
合计	653,543.60	95.52

6.21 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	175.98	44,405.67
教育费附加	75.42	19,031.00
地方教育费附加	50.28	12,687.34
印花税	617.90	
房产税	11,251.30	
土地使用税	36,224.64	
车船税	1,200.00	
合计	49,595.52	76,124.01

6.22 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	267,728.68	309,581.27
差旅费	87,497.27	125,590.30
汽油费	1,415.00	2,024.00
运费	27,024.62	484,440.08
合计	383,665.57	921,635.65

6.23 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	51,013.80	62,050.70
办公费	171,804.89	90,998.35
工资薪酬	377,247.42	425,764.92
交通费	26,654.40	58,294.72
折旧费	62,016.30	17,703.02
通讯费	26,779.12	16,126.59
维修费	901.88	28,962.13
工会经费	8,362.51	19,901.29
研发	638,501.99	358,592.66
劳保	2,464.79	19,923.00
宣传费	9,433.96	12,943.39
无形资产摊销	83,827.92	82,063.98
顾问费		50,000.00

诉讼费	187.50	28,194.00
职工教育经费	12,753.22	500.00
税金		54,747.07
住房公积金	2,800.00	13,400.00
其他	3,466.77	16,542.90
合计	1,478,216.47	1,356,708.72

6.24 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	236,946.04	222,224.67
减：利息收入	1,423.92	4,924.05
承兑汇票贴息	3,780.00	2,160.00
手续费支出	4,350.82	4,002.96
合计	243,652.94	223,463.58

6.25 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,668,776.19	-199,536.32
合计	1,668,776.19	-199,536.32

6.26 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		500,000.00	
收取违约金	10,000.00		10,000.00
合计	10,000.00	500,000.00	10,000.00

注：债务重组利得，为法院执行的货款赔偿。

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政局高新企业补贴款			与收益相关
财政局新三板挂牌奖励		500,000.00	与收益相关
专利补贴			与收益相关
合计		500,000.00	

6.27 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	6,300.00	62,634.35	6,300.00

合计	6,300.00	62,634.35	6,300.00
----	----------	-----------	----------

6.28 所得税费用

6.28.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		44,212.39
递延所得税费用	-299,659.52	94,562.24
合计	-299,659.52	138,774.63

6.28.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,625,805.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-543,870.75
子公司适用不同税率的影响	-96,600.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,721.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	332,090.90
所得税费用	-299,659.52

6.29 现金流量表项目

6.29.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	191,835.04	664,700.00
补贴收入		500,000.00
利息收入	1,423.92	4,924.05
合计	193,258.96	1,169,624.05

6.29.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	88,299.27	69,508.60
汽油费	4,706.04	251,912.35
运费	27,024.62	475,741.73
招待费	51,013.80	62,050.70
办公费	171,804.89	88,978.43
交通费	22,561.36	58,294.72
通讯费	26,779.12	16,126.59

维修费	901.88	28,962.13
劳保	2,464.79	19,923.00
宣传费	9,433.96	12,943.39
诉讼费	187.50	28,194.00
其他	15,303.91	11,898.87
往来款	23,209.05	518,757.62
合计	443,690.19	1,643,292.13

6.29.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东拆借往来款	820,000.00	
合计	820,000.00	

6.29.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东拆借往来款	920,000.00	2,044,000.00
合计	920,000.00	2,044,000.00

6.30 现金流量表补充资料

6.30.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,326,145.50	1,370,546.28
加：资产减值准备	1,668,776.19	-199,536.32
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	168,545.16	109,895.83
无形资产摊销	83,827.92	82,063.98
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	240,726.04	223,463.58
投资损失		
递延所得税资产减少	-299,659.52	94,562.24
递延所得税负债增加		
存货的减少	-819,403.06	-1,706,373.47
经营性应收项目的减少	-1,731,278.91	-1,042,884.59
经营性应付项目的增加	4,223,236.32	1,500,095.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	208,624.64	431,832.97

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	432,330.25	1,166,420.45
减：现金的期初余额	568,856.78	3,445,241.52
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	-136,526.53	-2,278,821.07

6.30.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	432,330.25	1,166,420.45
其中：库存现金	185,788.60	195,900.99
可随时用于支付的银行存款	246,541.65	970,519.46
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	432,330.25	1,166,420.45

6.31 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	4,381,928.98	见本附注 6.11
合计	4,381,928.98	

7、合并范围的变更

本年度内合并范围未发生变更。

8、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳豫新输送技术有限公司	洛阳市	洛阳市	冶金设备加工	100.00		同一控制下股权转让

9、关联方及关联交易

9.1 本企业的最终控制方情况

实际控制人名称	投入股本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
---------	------	--------------	---------------

叶锐	13,909,000.00	85.81	85.81
史静敏	420,000.00	2.59	2.59
合计	14,329,000.00	88.40	88.40

注：本公司股东叶锐先生、史静敏女士为夫妻，双方为一致行动人，截至 2017 年 6 月 30 日，两人持有本公司 88.40%，对公司实施实际控制。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8 在其他主体中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安跃锋	持股 3.21%的自然人股东
李俊伟	持股 1.24%的自然人股东
张淑梅	持股 0.92%的自然人股东
洛阳天箭轴承科技有限公司	公司股东张淑梅控制的公司

9.4 关联方交易情况

采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳天箭轴承科技有限公司	轴承		93,971.20

9.5 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	叶锐	3,484,268.00	3,584,268.00
合计		3,484,268.00	3,584,268.00

9.6 关联担保情况

本公司作为被担保方

2017 年度被担保情况

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
叶锐、史静敏、洛阳豫新输送技术有限公司	4,000,000.00	2016 年 8 月 3 日	2017 年 7 月 20 日	否
叶锐、史静敏	4,000,000.00	2016 年 7 月 27 日	2017 年 7 月 27 日	否

注：详见本注释第“6.11 短期借款”部分。

10、股份支付

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

12、资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 15 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司 2013 年 7 月 4 日与武安市明芳钢铁有限公司（以下简称“武安公司”）签订《工矿产品购销合同》和《高炉水渣超细粉工程管带机项目技术协议书》，约定由本公司向武安公司销售两套管带式输送机，合同总金额 720 万元。本公司与武安公司在 2014 年 6 月 9 日完成货物交付并开具增值税发票。本公司催收欠款无果，2014 年 12 月 9 日向武安市人民法院起诉，经判决需偿还货款 2,769,286.40 元。武安公司迟延履行还款义务，本公司于 2016 年 1 月 26 日已向河北省武安市人民法院申请强制执行，欠款尚未收回。

14、母公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,004,010.40	100.00	2,122,589.60	19.29	8,881,420.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,004,010.40	100.00	2,122,589.60	19.29	8,881,420.80

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,140,532.65	100.00	949,743.75	7.23	12,190,788.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,140,532.65	100.00	949,743.75	7.23	12,190,788.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,654,400.00	36,544.00	1.00
1至2年	4,288,024.00	428,802.40	10.00
2至3年	21,000.00	4,200.00	20.00
3至4年	2,769,286.40	1,384,643.20	50.00
4至5年	14,500.00	11,600.00	80.00
5年以上	256,800.00	256,800.00	100.00
合计	11,004,010.40	2,122,589.60	19.29

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,868,824.00	98,688.24	1.00
1至2年	52,762.25	5,276.23	10.00
2至3年	2,947,646.40	589,529.28	20.00
3至4年	14,500.00	7,250.00	50.00
4至5年	39,000.00	31,200.00	80.00
5年以上	217,800.00	217,800.00	100.00
合计	13,140,532.65	949,743.75	7.23

14.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,172,845.85 元。

14.1.3 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
驻马店市同力	非关联方	390,000.00	1年以内	3.54	3,900.00

骨料有限公司	非关联方	3,706,824.00	1-2 年	33.69	370,682.40
沧州中铁装备	非关联方	3,200,000.00	1 年以内	29.08	32,000.00
制造材料有限公司	非关联方	572,000.00	1-2 年	5.20	57,200.00
武安市明芳钢铁有限公司	非关联方	2,769,286.40	3-4 年	25.17	1,384,643.20
山西天脊潞安	非关联方	3,500.00	4-5 年	0.03	2,800.00
化工有限公司	非关联方	207,300.00	5 年以上	1.88	207,300.00
河北明顺冶金	非关联方	11,000.00	4-5 年	0.10	8,800.00
工业有限公司	非关联方	39,000.00	5 年以上	0.35	39,000.00
合计		10,898,910.40		99.04%	2,106,325.60

14.2 其他应收款

14.2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,028,449.97	100.00	58,476.52	2.88	1,969,973.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,028,449.97	100.00	58,476.52	2.88	1,969,973.45

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	787,363.20	100.00	55,977.15	7.11	731,386.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	787,363.20	100.00	55,977.15	7.11	731,386.05

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	145,951.91	1,459.52	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	35,085.00	7,017.00	20.00

3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	231,036.91	58,476.52	25.31

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	246,865.14	2,468.65	1.00
1 至 2 年	35,085.00	3,508.50	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	331,950.14	55,977.15	16.86

② 组合中，关联方内部往来的其他应收款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年)	1,797,413.06	100.00		1,797,413.06
合计	1,797,413.06	100.00		1,797,413.06

(续)

账龄结构	年初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年)	455,413.06	100.00		455,413.06
合计	455,413.06	100.00		455,413.06

14.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 2,499.37 元。

14.2.3 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款情况。

14.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	170,000.00	290,000.00
垫付款	61,036.91	41,950.14
暂借款	1,797,413.06	455,413.06
合计	2,028,449.97	787,363.20

14.2.5 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳市科技金融服务中心	保证金	非关联方	120,000.00	1 年以内	5.92	1,200.00
中国石油化工股份有限公司洛阳分公司	保证金	非关联方	50,000.00	5 年以上	2.46	50000.00
武安市人民法院	垫付款	非关联方	35,085.00	2-3 年	1.73	7,017.00
洛阳高新技术产业开发区区人民法院	垫付款	非关联方	15,963.00	1 年以内	0.79	159.63
洛阳高新技术开发区社会保中心	垫付款	非关联方	4,261.91	1 年以内	0.21	42.62
合计			225,309.91		11.11	58,419.25

14.3 长期股权投资

本公司以 2014 年 3 月 17 日为合并日，以 0.00 元作为合并成本，取得了洛阳豫新输送技术有限公司 100%的权益，合并日洛阳豫新输送技术有限公司净资产金额为-798,561.57 元，按照同一控制下企业合并准则的规定，本公司合并日的长期股权投资金额为 0.00 元。

14.4 营业收入、营业成本

14.4.1 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	581,610.04	415,447.21	15,492,359.04	12,223,004.75
其他业务				
合计	581,610.04	415,447.21	15,492,359.04	12,223,004.75

14.4.2 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
散装物料输送设备销售业务	581,610.04	415,447.21	15,492,359.04	12,223,004.75
设备安装服务收入				
合计	581,610.04	415,447.21	15,492,359.04	12,223,004.75

14.4.3 本公司营业收入客户的情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
荣兴（福建）特种钢业有限公司	200,000.00	34.39
郑州永通特钢有限公司	175,213.68	30.13

山东传洋集团有限公司	95,726.50	16.46
洛阳大华重工科技股份有限公司	80,039.32	13.76
陕西略阳钢铁有限责任公司	10,940.17	1.88
合计	561,919.67	96.62

15、补充资料

15.1 本年非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助		500,000.00
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,700.00	-62,634.35
非经常性损益总额	3,700.00	437,365.65
减：非经常性损益的所得税影响数	925.00	-59,341.41
非经常性损益净额	2,775.00	378,024.24
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,775.00	378,024.24

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

15.2 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	-33.44	-0.21	-0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-33.46	-0.21	-0.21

公司负责人：叶锐主管会计工作的负责人：韦丽丽会计机构负责人：韦丽丽

洛阳豫新工程技术股份有限公司

二〇一七年八月十四日