



航 晨 科 技

NEEQ:872147



西安航晨机电科技股份有限公司

Xi' an Hang Chen Electromechanical Technology Co., Ltd

2018年度半年度报告

主办券商：国泰君安

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注.....	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、航晨科技、西安航晨	指	西安航晨机电科技股份有限公司
挂牌	指	西安航晨机电科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

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。

公司负责人马波、主管会计工作负责人吕雪林及会计机构负责人（会计主管人员）牛文龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
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。 3、第二届董事会第三次会议决议。 4、第二届监事会第二次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安航晨机电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xi' an Hang Chen Electromechanical Technology Co., Ltd
证券简称	航晨科技
证券代码	872147
法定代表人	马波
办公地址	陕西省西安市国家民用航天产业基地航天中路 399 号神光双子大厦 A 座 1401 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	牛文龙
是否通过董秘资格考试	否
电话	029-85890535
传真	029-85890535
电子邮箱	276867448@qq.com
公司网址	http://www.hcjdgf.com
联系地址及邮政编码	陕西省西安市国家民用航天产业基地航天中路 399 号神光双子大厦 A 座 1401 室 710199
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 12 月 14 日
挂牌时间	2017 年 8 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3421 金属切削机床制造行业
主要产品与服务项目	高端装备制造的金属切削机床的研发、设计、制造及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	8,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马波
实际控制人及其一致行动人	马波

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610131791693746K	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	陕西省西安市国家民用航天产业基地航天中路 399 号神光双子大厦 A 座 1401 室	否
注册资本（元）	8,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,195,103.97	7,216,483.72	193.70%
毛利率	17.78%	36.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,867,711.38	284,488.38	908.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	399,505.21	286,018.38	40.43%
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）	12.36%	1.64%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	1.72%	1.64%	-
基本每股收益	0.36	0.04	800.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	64,619,667.22	59,056,829.04	9.42%
负债总计	36,120,228.47	36,289,297.63	-0.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,635,483.29	21,767,771.91	13.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.08	2.72	13.24%
资产负债率（母公司）	59.14%	62.51%	-
资产负债率（合并）	55.90%	61.45%	-
流动比率	133.30%	114.55%	-
利息保障倍数	7.47	4.90	-

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	-3,261,806.67	-1,608,699.59	-102.76%
应收账款周转率	1.29	0.71	-
存货周转率	2.18	1.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.42%	9.27%	-

营业收入增长率	193.70%	105.40%	—
净利润增长率	860.29%	-190.81%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	8,000,000	8,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立以来专注于高端装备制造的研究，长期钻研球面研磨设备、力测试设备、智能化电机设备和自动称重技术的研发与设计，具有较强的设计及生产工艺，积累了一定的核心技术，培育出了较强的生产能力。公司从用户需求角度出发，研发设计了高精度球面加工设备系列、力测试设备系列、智能化电机设备系列、自动称重技术系列四大系列产品，可满足于航空航天航海、液压系统、阀门行业、精密轴承行业、医疗器材行业、城市轨道交通等多个行业领域的各类金属切削作业需求与电网建设的需求。经过多年市场培育，公司已在球面加工市场拥有了一定的竞争优势，同时处于在全国范围内该细分领域的领先地位。

公司依托多年球面加工的研发、设计、生产经验，严格把控生产流程，在有效降低生产成本的同时，为客户提供优良的产品品质和完善的售后服务。同时公司依托多年设计经验，可以根据客户差异化需求，为客户提供最符合作业条件的设备产品，并以此实现公司的盈利。公司将通过加大科研投入，积极转型升级，不断提升产品技术含量和稳定性，为用户作业提供效率更高的机床产品，力争打造国内一流装备制造企业。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）公司业绩

报告期内，公司主营业务高速发展。公司一如既往坚持致力于高精度球面加工，通过调整产品结构、持续研发投入、维护客户关系、积极进入自动化设备新领域，报告期收入有显著增长，扣非后净利润较上年略有增长。2018 年上半年度，公司实现销售收入 21,195,103.97 元，同比上期增长 193.70%，扣除非经常性损益后的净利润 399,505.21 元，同比下降 7.8%。母公司在 2018 年半年度收入 21,158,193.48 元，同比上期增长 193.19%，扣除非经营性损益后的净利润 399,505.21 元，同比上期增长 40.43%，由于本年度新投资设立的控股子公司开始运营，前期投入较大，造成公司净利润下降。

（二）持续技术创新提升

报告期内企业产品持续升级改造，向自动化设备领域发展，已经申请相关专利技术目前已经受理，尚未取得证书。

（三）狠抓安全环保治理

报告期内，公司在环境保护和安全设施方面加大投入并取得良好效果，环保督查的重压下仍保持持续正常生产。

三、 风险与价值

1. 产品质量的风险

由于公司将主营业务定位于中高端市场，产品属于高精密仪器、设备，客户对产品精确性和可靠性方面均有很高要求，产品在生产中及交付后，均需经过严格检验方可装备使用。未来随着客户对产品性能要求进一步提高，如不能满足客户对产品的质量要求，可能导致公司订单减少，客户流失，进而影响公司经营业绩。

针对该风险，公司将采取如下措施：积极研发相关技术，提升产品质量，并在日常业务过程中实时了解公司客户相关需求，把握市场动态，保证客户粘性 & 经营稳定性。

2. 市场开拓的风险

为开拓市场领域，扩大销售规模，提升利润空间，公司已经着手从精密仪器设备制造及技术服务向与精密仪器制造相关的零件加工等业务进行推广，进一步完善了公司的生产链条，使得公司向更深的业务领域进行延伸。但目前公司零件加工业务等业务仍处于前期拓展阶段，如未来该业务开拓受阻或相关市场发生变化，公司营业收入可能难以得到有效提升。

针对该风险，公司将采取如下措施：一方面，加强业务拓展力度，提升公司品牌知名度；另一方面，提升公司相关业务技术含量，增强市场竞争力，保障公司业绩稳定持续增长。

3. 税收优惠政策变化的风险

公司于 2015 年 8 月 31 日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国税局和陕西省地税局联合颁布的《高新技术企业证书》（编号：GR201561000075），有效期三年，自 2015 年度起连续三年按照 15% 的税率缴纳企业所得税。同时依据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》【财税[2013]106 号】的规定，公司技术开发合同经陕西省科技厅认定登记和陕西省西安市国家民用航天基地税务局备案登记后，免征增值税销项税。若上述税收优惠政策到期、取消或优惠幅度降低，将对公司经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司将继续严格遵守相关法律法规，合法经营，积极做好申报及备案工作，以充分利用相关税收优惠政策。另外，公司将积极与政府相关部门保持良好沟通，及时了解国家相关优惠政策，根据政策变动及时调整发展业态，尽可能减少因政策调整所带来的负面影响。

4. 公司开发支出资本化金额较高的风险

公司开发支出资本化对报告期损益影响较大，如将来该开发支出资本化产生的无形资产预期不能为企业带来经济利益，该无形资产将报废并予以转销，届时将会相应减少公司未来的净利润。因此，公司存在由于开发支出资本化而导致的财务风险。

针对上述风险，公司将不断加大技术研发，加快自身发展，尽快扩大公司的规模，增强公司产品的市场竞争力，进而提高公司的盈利能力，在公司专注领域做大做强，公司的《高新技术企业证书》已于 2018 年 6 月申报复审，目前正在审核中，鉴于公司相关指标不能通过复审的可能较小，降低税收优惠对公司的影响。

四、 企业社会责任

- 1、 守信经营，依法纳税，公司根据自身经营发展需求，增加员工录用，为地方经济建设做出应有贡献。
- 2、 注重环境保护，加强安全管理，为消费者提供安全、优质的产品。
- 3、 按时支付劳动报酬，依法为员工办理参加社会保险，公司为生产一线和辅助员工购买人寿团体人身保险，并积极改善员工工作和生活环境，维护职工合法权益。
- 4、 促进合作共赢，切实履行按期支付货款，保障债权人合法权益；
- 5、 倡导、构建和谐的企业社会文化。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二（一）
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二（三）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
马波、徐果	对公司的借款提供无限连带责任担保	5,000,000.00	是	2018年3月28日	2018-013
马波	借款	1,090,000.00	是	2018年5月11日	2018-028
张辉、董玮钢	对全资子公司增资	2,000,000.00	是	2018年2月1日	2018-008

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司解决暂时性资金短缺问题，关联人无偿提供担保及无息暂时拆借资金给公司，不存

在损害公司及股东利益的情形，不会对公司财务状况及经营成果产生重大影响，关联交易并未影响公司发展。在全资子公司引入股东符合公司战略规划，有利于公司长远发展，不存在损害公司及股东利益的情况。

（二） 承诺事项的履行情况

1、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人马波承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和满两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司股东朗胜利、张友民、袁博承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

2、为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：本单位/本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本单位/本人在持有公司股份期间，或在作为公司实际控制人期间，本承诺持续有效。

3、公司实际控制人马波承诺：将严格执行《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》和《关联交易管理制度》，除日常业务需要报销的费用外，公司减少与关联方之间的资金往来。如果存在超越权限审批或有损公司利益的情形，控股股东将承担责任。

报告期内，上述承诺人均履行了承诺。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	1,154,053.70	1.79%	融资
固定资产	抵押	2,112,677.69	3.27%	融资
总计	-	3,266,731.39	5.06%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	2,033,333	25.42%	0	2,033,333	25.42%
	其中：控股股东、实际控制人	1,377,120	17.21%	0	1,377,120	17.21%
	董事、监事、高管	1,900,000	23.75%	0	1,900,000	23.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,966,667	74.58%	0	5,966,667	74.58%
	其中：控股股东、实际控制人	4,131,360	51.64%	0	4,131,360	51.64%
	董事、监事、高管	5,700,000	71.25%	0	5,700,000	71.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-
普通股股东人数		5				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马波	5,508,480	0	5,508,480	68.86%	4,131,360	1,377,120
2	郎胜利	1,451,520	0	1,451,520	18.14%	1,088,640	362,880
3	张友民	480,000	0	480,000	6.00%	360,000	120,000
4	滑雷	400,000	0	400,000	5.00%	266,667	133,333
5	袁博	160,000	0	160,000	2.00%	120,000	40,000
合计		8,000,000	0	8,000,000	100.00%	5,966,667	2,033,333
前十名股东间相互关系说明： 以上股东之间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为马波，公司控股股东基本情况如下：

马波：男，1978 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。2000 年 7 月至 2006 年 11 月，任西安钟表研究所市场调研员；2006 年 12 月至 2015 年 6 月，任公司执行董事；2015 年 6 月起当选并担任公司董事长，任期三年；2016 年 3 月起担任公司总经理，任期至第一届董事会届满止。经公司 2018 年第五次临时股东大会及第二届第一次董事会决议马波先生连任董事长、总经理，任期三年；

股东马波目前持有公司股份 550.848 万股，持股比例 68.856%。自公司成立以来，马波一直作为公司的第一大股东，目前担任公司法定代表人、董事长兼总经理，负责全面统筹安排公司的日常生产经营，能够对公司的股东大会、董事会及经营决策产生实质性影响。

综上所述，马波实际控制公司经营管理，为公司控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为马波，公司实际控制人基本情况如下：：

马波：男，1978 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。2000 年 7 月至 2006 年 11 月，任西安钟表研究所市场调研员；2006 年 12 月至 2015 年 6 月，任公司执行董事；2015 年 6 月起当选并担任公司董事长，任期三年；2016 年 3 月起担任公司总经理，任期至第一届董事会届满止。经公司 2018 年第五次临时股东大会及第二届第一次董事会决议马波先生连任董事长、总经理，任期三年；

股东马波目前持有公司股份 550.848 万股，持股比例 68.856%。自公司成立以来，马波一直作为公司的第一大股东，目前担任公司法定代表人、董事长兼总经理，负责全面统筹安排公司的日常生产经营，能够对公司的股东大会、董事会及经营决策产生实质性影响。

综上所述，马波实际控制公司经营管理，为公司控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马波	董事长、总经理	男	1978年2月6日	硕士研究生	2018年7月5日至2021年7月4日	是
宋留民	常务副总经理	男	1955年10月6日	大专	2018年7月5日至2021年7月4日	是
马志奎	董事、副总经理	男	1952年2月21日	本科	2018年7月5日至2021年7月4日	是
郎胜利	董事	男	1977年8月12日	大专	2018年7月5日至2021年7月4日	否
吕雪林	董事、财务总监	男	1975年6月12日	本科	2018年7月5日至2021年7月4日	是
牛文龙	董事、董事会秘书	男	1983年9月10日	本科	2018年7月5日至2021年7月4日	是
王健	副总经理	男	1977年5月13日	大专	2018年7月5日至2021年7月4日	是
张友民	监事会主席	男	1952年3月6日	中专	2018年7月5日至2021年7月4日	否
袁博	监事	男	1982年3月6日	大专	2018年7月5日至2021年7月4日	否
赵红宝	职工监事	男	1978年1月3日	大专	2018年7月5日至2021年7月4日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事马志奎先生与控股股东、实际控制人马波先生为父子关系，董事马志奎先生的配偶与常务副总经理宋留民先生的配偶为姊妹关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
马波	董事长、总经理	5,508,480	0	5,508,480	68.86%	0
宋留民	常务副总经理	0	0	0	0.00%	0
马志奎	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
郎胜利	董事	1,451,520	0	1,451,520	18.14%	0
吕雪林	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
牛文龙	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
王健	副总经理	0	0	0	0.00%	0
张友民	监事会主席	480,000	0	480,000	6.00%	0
袁博	监事	160,000	0	160,000	2.00%	0
赵红宝	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	7,600,000	0	7,600,000	95.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	22	24
生产人员	19	21
行政管理人员	16	16
员工总计	57	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	16
专科	19	22
专科以下	22	22
员工总计	57	61

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无变化。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

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	第八节六（一）	3,604,836.58	4,918,264.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节六（二）	18,934,491.09	16,121,812.69

预付款项	第八节六 (三)	11,772,373.72	5,481,155.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节六 (四)	1,675,125.94	1,841,213.07
买入返售金融资产			
存货	第八节六 (五)	7,123,932.31	8,879,259.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		43,110,759.64	37,241,705.74
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	第八节六 (六)	11,137,776.39	11,454,732.66
在建工程	第八节六 (七)	398,802.50	175,928.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节六 (八)	3,041,382.03	2,203,618.27
开发支出	第八节六 (九)	6,794,852.91	7,763,877.80
商誉			
长期待摊费用	第八节六 (十)	0.00	71,851.86
递延所得税资产	第八节六(十 一)	136,093.75	145,114.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,508,907.58	21,815,123.30
资产总计		64,619,667.22	59,056,829.04
流动负债：			
短期借款	第八节六(十 三)	13,000,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节六（十四）	9,091,784.50	10,903,081.60
预收款项	第八节六（十五）	5,384,779.92	2,489,903.20
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节六（十六）	148,181.34	287,496.65
应交税费	第八节六（十七）	1,575,990.40	1,142,314.25
其他应付款	第八节六（十八）	2,001,972.24	2,444,447.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第八节六（十九）	1,139,570.96	2,244,105.09
其他流动负债			
流动负债合计		32,342,279.36	32,511,348.52
非流动负债：			
长期借款	第八节六（二十）	3,777,949.11	3,777,949.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		3,777,949.11	3,777,949.11
负债合计		36,120,228.47	36,289,297.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节六（二十一）	8,000,000.00	8,000,000.00

其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节六（二十二）	469,449.82	469,449.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节六（二十三）	1,603,297.73	1,284,546.51
一般风险准备			
未分配利润	第八节六（二十四）	14,562,735.74	12,013,775.58
归属于母公司所有者权益合计		24,635,483.29	21,767,771.91
少数股东权益		3,863,955.46	999,759.50
所有者权益合计		28,499,438.75	22,767,531.41
负债和所有者权益总计		64,619,667.22	59,056,829.04

法定代表人：马波

主管会计工作负责人：吕雪林

会计机构负责人：牛文龙

（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		3,590,706.91	3,919,066.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		18,907,251.09	16,121,812.69
预付款项		9,517,367.06	5,481,155.97
其他应收款		1,886,476.02	1,841,213.07
存货		6,034,168.95	8,879,259.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		39,935,970.03	36,242,507.40
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			
投资性房地产			
固定资产		10,762,785.96	11,454,732.66

在建工程		398,802.50	175,928.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,041,382.03	2,203,618.27
开发支出		6,794,852.91	7,763,877.80
商誉			
长期待摊费用			71,851.86
递延所得税资产		135,893.33	144,913.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,133,716.73	21,814,922.88
资产总计		61,069,686.76	58,057,430.28
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,529,108.90	10,903,081.60
预收款项		454,779.92	2,489,903.20
应付职工薪酬		58,115.19	287,496.65
应交税费		1,620,318.26	1,142,314.25
其他应付款		6,534,199.62	2,444,447.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,139,570.96	2,244,105.09
其他流动负债			
流动负债合计		32,336,092.85	32,511,348.52
非流动负债：			
长期借款		3,777,949.11	3,777,949.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		3,777,949.11	3,777,949.11
负债合计		36,114,041.96	36,289,297.63
所有者权益：			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		469,449.82	469,449.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,603,297.73	1,284,546.51
一般风险准备			
未分配利润		14,882,897.25	12,014,136.32
所有者权益合计		24,955,644.80	21,768,132.65
负债和所有者权益合计		61,069,686.76	58,057,430.28

法定代表人：马波

主管会计工作负责人：吕雪林

会计机构负责人：牛文龙

(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	第八节六 (二十五)	21,195,103.97	7,216,483.72
其中：营业收入		21,195,103.97	7,216,483.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	第八节六 (二十五)	20,910,247.60	6,895,708.74
其中：营业成本		17,427,359.74	4,562,294.06
利息支出		493,069.34	528,664.44
手续费及佣金支出		11,686.78	96,307.33
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	第八节六 (二十六)	4,748.27	74,235.89
销售费用	第八节六 (二十七)	237,611.72	290,293.60
管理费用	第八节六 (二十八)	1,906,021.82	1,024,762.92
研发费用	第八节六 (二十九)	796,618.84	215,503.35
财务费用	第八节六 (三十)	598,022.21	622,703.90
资产减值损失	第八节六 (三十一)	-60,135.00	105,915.02

加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		284,856.37	320,774.98
加：营业外收入	第八节六 （三十二）	2,903,771.96	0.56
减：营业外支出	第八节六 （三十三）		1,800.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,188,628.33	318,975.54
减：所得税费用	第八节六 （三十四）	456,720.99	34,487.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,731,907.34	284,488.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-455,604.81	
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		2,731,907.34	284,488.38
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-135,804.04	
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,867,711.38	284,488.38
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		2,731,907.34	284,488.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,867,711.38	284,488.38
归属于少数股东的综合收益总额		-135,804.04	

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.36	0.04
（二）稀释每股收益		0.36	0.04

法定代表人：马波

主管会计工作负责人：吕雪林

会计机构负责人：牛文龙

(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		21,158,193.48	7,216,483.72
减：营业成本		17,535,319.25	4,562,294.06
税金及附加		4,614.77	74,235.89
销售费用		186,018.25	290,293.60
管理费用		1,359,056.56	1,024,762.92
研发费用		796,618.84	215,503.35
财务费用		596,239.63	622,703.90
其中：利息费用		493,069.34	528,664.44
利息收入		2,254.97	2,267.87
资产减值损失		-60,135.00	105,915.02
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		740,461.18	320,774.98
加：营业外收入		2,903,771.96	0.56
减：营业外支出			1,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,644,233.14	318,975.54
减：所得税费用		456,720.99	34,487.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,187,512.15	284,488.38
（一）持续经营净利润		3,187,512.15	284,488.38
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,187,512.15	284,488.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.39	0.04
（二）稀释每股收益		0.39	0.04

法定代表人：马波

主管会计工作负责人：吕雪林

会计机构负责人：牛文龙

（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		22,209,660.58	7,054,839.34
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		2,900,000.00	1,273,068.43
经营活动现金流入小计		25,109,660.58	8,327,907.77
购买商品、接受劳务支付的现金		24,759,992.52	6,256,003.93
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		2,156,338.00	1,538,406.78
支付的各项税费		1,455,136.73	1,043,685.86
支付其他与经营活动有关的现金			1,098,510.79
经营活动现金流出小计		28,371,467.25	9,936,607.36
经营活动产生的现金流量净额		-3,261,806.67	-1,608,699.59
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		558,551.80	166,662.32
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		558,551.80	166,662.32
投资活动产生的现金流量净额		-558,551.80	-166,662.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	6,800,000.00
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		8,000,000.00	6,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,921,281.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		493,069.34	528,664.44
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			92,764.53
筹资活动现金流出小计		5,493,069.34	6,542,710.79
筹资活动产生的现金流量净额		2,506,930.66	257,289.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,313,427.81	-1,518,072.70
加：期初现金及现金等价物余额		4,918,264.39	1,733,635.71
六、期末现金及现金等价物余额		3,604,836.58	215,563.01

法定代表人：马波

主管会计工作负责人：吕雪林

会计机构负责人：牛文龙

(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		21,772,443.30	7,054,839.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,900,000.00	1,273,068.43
经营活动现金流入小计		24,672,443.30	8,327,907.77

购买商品、接受劳务支付的现金		22,137,615.46	6,256,003.93
支付给职工以及为职工支付的现金		943,670.11	1,538,406.78
支付的各项税费		1,321,522.63	1,043,685.86
支付其他与经营活动有关的现金			1,098,510.79
经营活动现金流出小计		24,402,808.20	9,936,607.36
经营活动产生的现金流量净额		269,635.10	-1,608,699.59
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		104,924.90	166,662.32
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		104,924.90	166,662.32
投资活动产生的现金流量净额		-104,924.90	-166,662.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	6,800,000.00
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		5,000,000.00	6,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,921,281.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		493,069.34	528,664.44
支付其他与筹资活动有关的现金			92,764.53
筹资活动现金流出小计		5,493,069.34	6,542,710.79
筹资活动产生的现金流量净额		-493,069.34	257,289.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-328,359.14	-1,518,072.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,919,066.05	1,733,635.71
六、期末现金及现金等价物余额		3,590,706.91	215,563.01

法定代表人：马波

主管会计工作负责人：吕雪林

会计机构负责人：牛文龙

第八节 财务报表附注

附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

西安航晨机电科技股份有限公司 财务报表附注

一、公司的基本情况

西安航晨机电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由西安航晨机电科技有限公司（以下简称“航晨有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。

航晨有限公司系自然人马波和康华龙合资组建的有限责任公司，于 2006 年 12 月 14 日在西安市工商行政管理局注册登记，注册资本 33 万元，其中马波出资 29.70 万元，占注册资本 90%，康华龙出资 3.30 万元，占注册资本 10%。2006 年 12 月 11 日，西安西秦金周会计师事务所有限责任公司对股东出资情况进行了审验，并出具了西金会验字（2006）第 393

号验资报告。

2007 年 7 月 17 日，航晨有限公司增资 27 万元，增资后注册资本为 60.00 万元，其中马波出资 54.00 万元，占注册资本 90%，康华龙出资 6.00 万元，占注册资本 10%。2007 年 6 月 26 日，西安康胜有限责任会计师事务所对本次增资出具了西康胜会验字（2007）第 032 号验资报告。

2009 年 12 月 23 日，航晨有限公司增资 200.00 万元，增资后注册资本为 260.00 万元，其中马波出资 247.00 万元，占注册资本 95%，康华龙出资 13.00 万元，占注册资本 5%。2009 年 12 月 16 日，陕西宜正会计师事务所有限责任公司对本次增资出具了陕宜正验字（2009）第 09-0861 号验资报告。

2014 年 6 月 10 日，航晨有限公司申请变更注册资本，变更后注册资本为 800.00 万元，其中马波出资 787.00 万元，占注册资本 98.38%，康华龙出资 13.00 万元，占注册资本 1.63%。该部分变更的注册资本已于 2015 年 4 月 27 日前缴足。

2014 年 8 月 27 日，航晨有限公司召开股东会并通过决议，同意股东康华龙将其出资 13.00 万元转让给马波，经此次出资转让后，马波出资 800.00 万元，占注册资本 100%。

2015 年 4 月 27 日，航晨有限公司召开股东会并通过决议，同意股东马波将其出资 209.152 万元分别转让给郎胜利、张友民、袁博，经此次出资转让后，马波出资 590.848 万元，占注册资本 73.856%，郎胜利出资 145.152 万元，占注册资本 18.144%，张友民出资 48.00 万元，占注册资本 6%，袁博出资 16.00 万元，占注册资本 2%。

2015 年 6 月，经航晨有限公司股东会决议，全体股东一致同意作为发起人，以 2015 年 4 月 30 日为基准日，以经审计的净资产折股，将公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司。折股的净资产中，实收资本 8,000,000.00 元折成股份总额 8,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，其余净资产 469,449.82 元转作资本公积。

2016 年 9 月 23 日，公司召开股东会并通过决议，同意股东马波将其出资 40.00 万元转让给滑雷，经此次出资转让后，马波出资 550.848 万元，占注册资本 68.856%，郎胜利出资 145.152 万元，占注册资本 18.144%，张友民出资 48.00 万元，占注册资本 6%，滑雷出资 40.00 万元，占注册资本 5%，袁博出资 16.00 万元，占注册资本 2%。

2017 年 7 月 31 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意西安航晨机电科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》同意公司股票在全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）挂牌，2017 年 8 月 25 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：航晨科技，证券代码：872147。

本公司持有统一社会信用代码为 91610131791693746K 的营业执照，登记情况为：

住所：陕西省西安市民用航天基地航天中路 399 号神光双子大厦 A 座 1401 室

法定代表人：马波

注册资本：捌佰万元人民币整

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

经营范围：电机、传感器、精密机械、机电设备、精密仪器仪表的技术开发、咨询、生产、销售；计算机软件、硬件的销售。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照企业会计准则的有关规定进行确认和计量。并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并，本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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。公司为合并发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本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，于发生时计入当期损益。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并，本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，以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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表的编制和列报，执行《企业会计准则——合并财务报表》及有关补充规定。

2. 合并财务报表的范围：以控制为基础予以确定。本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- （1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- （2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- （3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- （4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有其他证据表明本公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

3. 合并财务报表的合并方法

合并财务报表时以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关部门资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资后编制，由本公司编制。同时本公司将统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与本公司保持一致。

合并财务报表时，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求，将本公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵消后逐项合并。

当子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日：

（1）对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差异计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）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，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币会计报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，按照以下规定，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表，并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

- （1）所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。

-
- (2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的即期汇率折算。
- (3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。
- (4) 折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额作为“其他综合收益”列示。
- (5) 利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。
- (6) 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类及核算

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（交易性金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据管理层取得金融资产的意图及目的，细分为交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该类金融资产的取得按照公允价值计量，相关交易费用在发生时计入当期损益，资产负债表日公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

(2) 持有至到期投资。到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和有能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出售金融资产，以公允价值进行后续计量。

(3) 应收款项。公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权按合同或协议价款作为初始确认金额，企业收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产。除持有至到期投资、应收款项、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非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产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形成的汇兑差额外,直接计入所有者权益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。发生减值时,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的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。

2. 公司交易性金融资产的公允价值按照以下方法进行确定

(1) 存在活跃市场的金融资产,以资产负债表日活跃市场中的现行出价确定为公允价值,资产负债表日无现行出价的以最近交易日的现行出价确定为公允价值。现行出价是指:卖方在具体的时间段提出的、现行要价的前提下,货物的买方市场的一种普遍认可的、可以购买的交易意向价格。

(2) 不存在活跃市场的金融资产,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且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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 金融资产减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查,以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的,且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 应收款项减值损失的计量见本附注“(十一)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”所述。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资以摊余成本后续计量,其发生减值时,将该金融资产的账面价值与未来现金流量现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

期末如果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,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 坏账的确认标准

(1) 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;

- (2) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的货款；
- (3) 因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项；
- (4) 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

2. 坏账的核算方法

本公司采用备抵法核算应收款项（包括应收票据、应收账款、预付款项、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款）的坏账损失。于实际发生坏账时，将确认为坏账的应收款项冲减坏账准备。

3. 坏账准备的计提方法、计提比例

(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	将单项金额超过应收款项余额的 10%视为重大应收款项
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，有客观证据表明其发生了减值的，按预计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

组合分类	确定组合分类的依据	按组合计提坏账准备的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方应收款项	按债权人是否为公司关联方确定	不计提坏账准备

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内	0
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	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	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

（十二）存货

1. 本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、低值易耗品等。存货发出时按先进先出法计价。

2. 本公司期末按存货成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 企业发生的存货毁损，应当将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，应当计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料采取一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
2. 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
3. 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

（1）本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

（2）若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

①对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。分步实现的同

一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，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暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3)因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1)对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。在母公司财务报表中，对子

公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。处置该项投资时，将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影

响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十五）投资性房地产

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

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

（十六）固定资产

1. 本公司认为同时满足以下条件的，才能被确认为固定资产

- （1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- （2）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （3）使用寿命超过一个会计年度；
- （4）该固定资产的成本能够可靠的计量。

2. 固定资产的计价方法

（1）外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价；

（2）自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值计价；

（4）非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

费。

本公司固定资产售后回租交易认定为融资租赁。

4. 固定资产采用直线法计提折旧，具体分类折旧情况如下

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋建筑物	20 年	4.75	5.00
机器设备	5 年	19.00	5.00
运输设备	5 年	19.00	5.00
办公设备	5 年	19.00	5.00
电子设备	5 年	19.00	5.00

5. 固定资产减值

本公司期末固定资产按固定资产净值（账面净值）与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

本公司按固定资产新建、扩建等发生的实际支出确认在建工程。为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后发生，作为财务费用计入当期损益。

本公司期末在建工程按在建工程账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和

汇兑差额，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于当期确认为费用。专门借款发生的辅助费用，属于所购建资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

（1）开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- 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状态或所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（3）停止资本化，当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定

（1）专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

（2）一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率的乘积。

资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产同时满足以下条件，即可确认

（1）能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；

（2）源自合同性权益或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离；

（3）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

（4）该无形资产的成本能够可靠的计量。

2. 购入的无形资产，以实际支付的价款作为入账价值；通过非货币性交易换入的无形资

产，其入账价值按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的规定确定；投资者投入的无形资产，以投资者各方确认的价值作为入账价值；通过债务重组取得的无形资产，其入账价值按《企业会计准则第 12 号—债务重组》的规定确定；自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第 6 号—无形资产》的第 4 条和第 9 条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整。无形资产在确认后发生的支出，在发生时确认为当期费用。

3. 无形资产的摊销期限，合同规定了受益年限的，按不超过受益年限的期限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销，经营期短于有效年限的，按不超过经营期的年限摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按受益年限与有效年限二者之间较短者摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按 10 年摊销。

无形资产的摊销，自无形资产可使用时起，至不再作为无形资产确认时止。无形资产的摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还要扣除已计提的减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司定于期末检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力，并按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》计提无形资产减值准备。

（二十）研发支出

1. 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

2. 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

3. 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

（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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

4. 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，

不再进行资本化。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

本公司开办费于发生时计入当期损益。

本公司已经支出的、摊销期在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销。

（二十三）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

2. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十五）收入确认原则

公司收入包括主营业务收入和其他业务收入。

1. 主营业务收入

公司主营业务收入包括设备销售、技术服务、零件加工和智能生产线。其中：设备销售、零件加工和智能生产线收入确认原则为公司与客户签订合同，产品已经发出，并取得客户签字的验收报告时予以确认收入；技术服务收入确认原则为公司与客户签订合同，相关的技术方案已提供，并取得客户的认可时予以确认收入。

2. 其他业务收入

公司其他业务收入包括机械加工、配件销售和售后服务。其中：机械加工和售后服务收入确认原则为公司与客户签订合同，相关的劳务已提供，并取得客户的认可时予以确认收入；配件销售收入确认原则为公司与客户签订合同，产品已经发出，并取得客户确认时予以确认收入。

（二十六）政府补助

1. 政府补助系指本公司从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且预计能够收到时确认。

2. 政府补助的计量：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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。公司取得与资产相关的政府补助时，应当冲减资产账面价值或确认为递延收益；与资产相关的政府补助确认为递延收益的，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，于取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

（二十八）租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

3. 售后回租会计处理

售后回租租入资产：售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。资产入账价值的确认及未确认的融资费用的摊销与融资租赁会计处理趋同。

(二十九) 所得税的会计处理方法

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

2. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

3. 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。

4. 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。

（三十）重要会计政策和会计估计变更，会计差错更正

1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更。

2. 会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

3. 前期重大会计差错更正

报告期无前期重大会计差错更正。

（三十一）其他主要会计政策、会计估计

本公司未提及的会计业务按《企业会计准则》的相关规定执行。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

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

（二）税收优惠及批文

1. 本公司为高新技术企业，2015 年通过高新技术企业资格认定并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201561000075，发证日期为2015年8月31日，有效期3年。自2015年1月1日至2017年12月31日止，减按15%税率征收企业所得税。

2. 财政部和国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）规定，对于“试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务”免征增值税。根据此项规定，公司技术开发合同经陕西省技术合同第六登记处认定登记和陕西省西安高新技术产业开发区国家税务局备案登记后，免征增值税。

五、企业合并及合并财务报表

（一）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	投资额 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)
-------	-------	-----	--------------	------	-------------	-------------	--------------

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)
西安润宇珩机电科技有限公司	控股子公司	陕西省西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西6号科技企业加速器二区8号楼南1号	1,228.00	电机、传感器、精密机械、机电设备、精密仪器仪表的生产、销售、技术开发、技术咨询；球面精密加工及机械加工；碳纤维、复合材料的制造、销售；自动化和成套设备的销售。	0.00	60.00	60.00
昆山航晨自动化科技有限公司	控股子公司	昆山市玉山镇元丰路232号8号房	1,250.00	自动化科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；机械设备、机电设备、餐饮设备、电子产品的生产、销售、维护；计算机软件的开发、销售。	0.00	80.00	80.00
西安航晨德赢新材料有限公司	控股子公司	陕西省西安市国家民用航天基地航天中路399号神光双子大厦A座1401室	20.00	电机设备、传感器、精密机械、仪器仪表的开发、生产、销售及咨询服务；计算机软硬件的研发、销售、技术咨询与技术服务；金属和金属复合材料、非金属和非金属复合材料的研发、加工、销售、技术咨询与技术服务。	0.00	51.00	51.00

（二）报告期内合并范围变动情况

1. 报告期新纳入合并范围的子公司

（1）西安航晨德赢新材料有限公司：2018年4月25日成立的控股子公司，持股比例51%，注册资本20.00万元。

2. 报告期无不再纳入合并范围的子公司。

六、合并财务报表项目注释

下列被注释的报表项目期末余额系指2018年6月30日余额，年初余额系指2017年12月31日余额，本期金额系指2018年1月1日-6月30日金额，上期金额系指2017年1月1日-6月30日金额（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）。

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	3,880.80	2,328.80
银行存款	3,600,955.78	4,915,935.59
合计	3,604,836.58	4,918,264.39

注：公司期末货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据

1.1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	167,623.40	100,000.00
商业承兑汇票	438,215.50	1,533,560.00
合计	605,838.90	1,633,560.00

1.2. 公司期末无质押的应收票据。

2、应收账款

2.1. 应收账款分类披露

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,691,994.10	100.00	363,341.91	1.94	18,328,652.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,691,994.10	100.00	363,341.91	1.94	18,328,652.19

（续表）

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,911,594.60	100.00	423,341.91	2.84	14,488,252.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,911,594.60	100.00	423,341.91	2.84	14,488,252.69

2.2. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	15,849,724.40	84.79	-	11,869,324.90	79.60	
1 至 2 年 (含 2 年)	2,521,000.00	13.49	252,100.00	2,521,000.00	16.90	252,100.00
2 至 3 年 (含 3 年)	246,964.70	1.32	74,089.41	446,964.70	3.00	134,089.41
3 至 4 年 (含 4 年)	74,305.00	0.40	37,152.50	74,305.00	0.50	37,152.50
4 至 5 年 (含 4 年)						
5 年以上						
合计	18,691,994.10	100.00	363,341.91	14,911,594.60	100.00	423,341.91

2.3. 本期计提坏账准备-60,000.00 元，无收回或转回的坏账准备。

2.4. 本期无实际核销的应收账款。

2.5. 期末应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

2.6. 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	与本公司关系	款项性质
陕西金湛电力设备有限公司	4,464,000.00	1 年以内	23.88	非关联方	货款
陕西华兴汽车制动科技有限公司	4,459,120.00	1 年以内	23.86	非关联方	货款
西安鸿林电子信息技术有限公司	1,600,000.00	1-2 年	8.56	非关联方	货款
陕西力金科技发展有限公司	1,126,460.00	1 年以内	6.03	非关联方	货款
西安机电信息技术研究所	1,100,000.00	1 年以内	5.88	非关联方	货款
合计	12,749,580.00		68.21		

2.7. 本公司期末无用于质押的应收账款。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,614,304.34	98.66	5,318,442.02	97.03
1 至 2 年	150,429.83	1.28	155,074.40	2.83
2 至 3 年	7,639.55	0.06	7,639.55	0.14
3 年以上				
合计	11,772,373.72	100.00	5,481,155.97	100.00

2. 期末预付款项中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3. 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	款项性质
西安业乔软件科技有限公司	非关联方	9,002,769.24	76.47	1年以内	研发费
西安森柏机电设备有限公司	非关联方	470,000.00	3.99	1年以内	维修费
陕西盈翔机电科技有限公司	非关联方	233,260.00	1.98	1-2年	货款
西安瑞宇达科工贸有限公司	非关联方	122,575.00	1.04	1年以内	货款
西安市雁塔区悦邦机械加工厂	非关联方	121,205.64	1.03	1年以内	货款
合计		9,949,809.88	84.51		

（四）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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	1,711,149.94	100.00	36,024.00	2.11	1,675,125.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,711,149.94	100.00	36,024.00	2.11	1,675,125.94

（续表）

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	1,877,372.07	100.00	36,159.00	1.93	1,841,213.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,877,372.07	100.00	36,159.00	1.93	1,841,213.07

2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	1,350,909.94	78.95		1,515,782.07	80.74	

1 至 2 年（含 2 年）	360,240.00	21.05	36,024.00	361,590.00	19.26	36,159.00
2 至 3 年（含 3 年）						
3 至 4 年（含 4 年）						
4 至 5 年（含 4 年）						
5 年以上						
合 计	1,711,149.94	100.00	36,024.00	1,877,372.07	100.00	36,159.00

3. 本期计提坏账准备-135.00 元，无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期无核销的其他应收款。

5. 期末其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

6. 其他应收款按款项按性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
职工备用金	78,787.79	47,085.07
保证金及押金	1,630,085.00	1,821,590.00
代缴个人社保费用	2,277.15	
其他		8,697.00
合计	1,711,149.94	1,877,372.07

7. 期末其他应收款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
陕西昊悦融资担保有限公司	非关联方	900,000.00	1 年以内	52.60	保证金
仲利国际租赁有限公司	非关联方	720,000.00	1 年以内/1-2 年	42.08	保证金
闫文刚	非关联方	15,812.00	1 年以内	0.92	备用金
王良	非关联方	15,000.00	1 年以内	0.88	备用金
西安神光微电子科技有限公司	非关联方	9,695.00	1 年以内	0.57	保证金
合计		1,660,507.00		97.04	

（五）存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	912,661.97		912,661.97	621,779.87		621,779.87
库存商品	4,527,707.80		4,527,707.80	1,292,829.32		1,292,829.32
周转材料	24,446.27		24,446.27	23,548.27		23,548.27
在产品	1,078,622.68		1,078,622.68			

发出商品	429,781.33		429,781.33	5,830,804.99		5,830,804.99
在途物资	150,712.26		150,712.26	1,110,297.17		1,110,297.17
合计	7,123,932.31		7,123,932.31	8,879,259.62		8,879,259.62

2. 本公司期末对存货检查，未发现应计提存货跌价准备的情形。

（六）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	6,806,517.72	5,905,951.05	101,923.51	902,637.05	22,728.21	13,739,757.54
2. 本期增加金额		388,447.17	9,620.00	87,720.26	7,035.00	492,822.43
（1）购置		388,447.17	9,620.00	87,720.26	7,035.00	492,822.43
（2）在建工程转入						
3. 本期减少金额						
（1）改扩建						
4. 期末余额	6,806,517.72	6,294,398.22	111,543.51	990,357.31	29,763.21	14,232,579.97
二、累计折旧						
1. 年初余额	404,137.04	1,802,096.87	37,908.93	29,953.77	10,928.27	2,285,024.88
2. 本期增加金额	161,654.82	546,631.62	5,556.28	93,776.82	2,159.16	809,778.70
（1）计提	161,654.82	546,631.62	5,556.28	93,776.82	2,159.16	809,778.70
3. 本期减少金额						
（1）改扩建						
4. 期末余额	565,791.86	2,348,728.49	43,465.21	123,730.59	13,087.43	3,094,803.58
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末余额账面价值	6,240,725.86	3,945,669.73	68,078.30	866,626.72	16,675.78	11,137,776.39
2. 年初余额账面价值	6,402,380.68	4,103,854.18	64,014.58	872,683.28	11,799.94	11,454,732.66

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无持有待售的固定资产。

6. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公及生产用房	6,240,725.86	正在办理中

7. 期末对固定资产检查，未发现存在应计提固定资产减值准备的情形。

（七）在建工程

工程项目类别	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
整球珩磨机	175,928.71	222,873.79			398,802.50
合计	175,928.71	222,873.79			398,802.50

（八）无形资产

项目	专利技术	软件著作权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	2,211,910.45	667,343.35	2,879,253.80
2. 本期增加金额	1,033,396.28		1,033,396.28
3. 本期减少金额	-		-
4. 期末余额	3,245,306.73	667,343.35	3,912,650.08
二、累计摊销			
1. 年初余额	492,115.93	183,519.60	675,635.53
2. 本期增加金额	162,265.32	33,367.20	195,632.52
（1）计提	162,265.32	33,367.20	195,632.52
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	654,381.25	216,886.80	871,268.05
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额账面价值	2,590,925.48	450,456.55	3,041,382.03
2. 年初余额账面价值	1,719,794.52	483,823.75	2,203,618.27

（九）开发支出

项目	年初余额	本期增加额	转入无形资产	期末余额
自动称重-节流法	1,033,396.28		1,033,396.28	

流体动压轴承	233,933.22			233,933.22
测针项目	1,458,780.14			1,458,780.14
自动餐厅项目	5,037,768.16	64,371.39		5,102,139.55
合计	7,763,877.80	64,371.39	1,033,396.28	6,794,852.91

（十）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	71,851.86		71,851.86		0.00
合计	71,851.86		71,851.86		0.00

（十一）递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	399,365.91	136,093.75	459,500.91	68,925.14
可弥补亏损			507,391.31	76,188.86
合计	399,365.91	136,093.75	966,892.22	145,114.00

（十二）资产减值准备明细

项目	年初余额	本期减少	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	459,500.91	60,000.00			399,500.91
合计	459,500.91	60,000.00			399,500.91

（十三）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	13,000,000.00	13,000,000.00
信用借款		
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

2. 保证借款

贷款单位	借款余额	利率	起始日	到期日	担保人
长安银行	5,000,000.00	5.655%	2018-6-27	2021-6-26	陕西长安融资担保股份有限公司 马波、徐果
宁夏银行	3,000,000.00	6.96%	2017-9-15	2018-9-14	陕西昊悦融资担保有限公司 马波、徐果、郎胜利、郑美茹

西安航天基地创新投资有限公司	5,000,000.00	4.35%	2017-12-26	2018-12-25	马波、徐果 郎胜利、郑美茹
合计	13,000,000.00				

3. 本公司报告期无已到期未偿还的短期借款。

（十四）应付票据及应付账款

1、应付票据

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	335,314.50	195,609.80
合 计	335,314.50	195,609.80

2、应付账款

2.1. 应付账款列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,711,804.00	76.65	8,005,841.46	74.77
1-2 年	2,019,625.00	23.06	2,676,589.34	25.00
2-3 年	25,041.00	0.29	25,041.00	0.23
3 年以上				
合计	8,756,470.00	100.00	10,707,471.80	100.00

2.2. 期末应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

2.3. 期末应付账款前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	未支付原因	款项性质
杭州友佳精密机械有限公司	6,149,499.92	1 年以内	未到付款期	货款
陕西苍松机械厂	2,015,000.00	1-2 年	未到付款期	货款
西咸新区沣东新城鼎城机械加工厂	100,000.00	1 年以内	未到付款期	货款
西安重恒激光科技有限公司	79,000.00	1 年以内	未到付款期	货款
山高（上海）有限公司	50,000.00	1 年以内	未到付款期	货款
合计	8,453,011.75			

（十五）预收款项

1. 预收款项列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

1 年以内	5,135,720.92	95.37	2,240,844.20	90.00
1-2 年	56,059.00	1.04	56,059.00	2.25
2-3 年	193,000.00	3.58	193,000.00	7.75
3 年以上				
合计	5,384,779.92	100.00	2,489,903.20	100.00

2. 期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3. 期末预收款项前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因	款项性质
西安业乔软件科技有限公司	4,990,000.00	1 年以内	未达到结算条件	货款
中核（天津）机械有限公司	81,319.00	1 年以内	未达到结算条件	货款
咸阳华星泵业有限公司	76,532.40	1 年以内	未达到结算条件	货款
西安兆合机械设备有限公司	72,000.00	1 年以内	未达到结算条件	货款
西安士顿进出口贸易有限责任公司	62,000.00	1 年以内	未达到结算条件	货款
合计	5,281,851.40			

（十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	287,496.65	1,992,995.23	2,132,310.54	148,181.34
二、离职后福利-设定提存计划		108,952.27	108,952.27	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	287,496.65	2,101,947.50	2,241,262.81	148,181.34

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	287,496.65	1,946,354.31	2,085,627.62	148,223.34
2、职工福利费	-			-
3、社会保险费	-	46,640.92	46,640.92	-
其中：医疗保险费	-	40,137.37	40,137.37	-
工伤保险费	-	3,967.32	3,967.32	-
生育保险费	-	1,548.03	1,548.03	-
补充医疗		988.20	988.20	
4、住房公积金	-			-

5、工会经费和职工教育经费	-		42.00	-42.00
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划	-			-
8、其他	-			-
合计	287,496.65	1,992,995.23	2,132,310.54	148,181.34

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		105,262.20	105,262.20	
2、失业保险费		3,690.07	3,690.07	
合计		108,952.27	108,952.27	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,065,625.53	1,031,654.49
企业所得税	452,207.59	3,225.34
房产税	21,780.73	87,123.37
个人所得税	100.00	2,142.95
城市维护建设税	14,765.84	
教育费附加及地方教育费附加	10,547.03	
印花税	2,791.73	4,940.63
水利建设基金	8,171.95	13,227.47
合计	1,575,990.40	1,142,314.25

(十八) 其他应付款

1、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
贷款利息	0.00	29,789.73
合计	0.00	29,789.73

2、其他应付款

2.1. 其他应付款列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,001,972.24	100.00	2,414,658.00	100.00
1-2 年				

2-3 年				
3 年以上				
合计	2,001,972.24	100.00	2,414,658.00	100.00

2.2. 期末其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

2.3. 其他应付款按性质分类

项目	期末余额	年初余额
非金融机构借款	-	1,000,000.00
往来款	2,001,671.47	1,312,000.00
个人社保	300.77	
其他经营费用		102,658.00
合计	2,001,972.24	2,414,658.00

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,139,670.96	2,244,105.09
合计	1,139,670.96	2,244,105.09

(二十) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		
保证借款	2,747,549.78	2,747,549.78
抵押借款	1,030,399.33	1,030,399.33
合计	3,777,949.11	3,777,949.11

2. 抵押借款

借款单位	期末余额	利率	起始日	到期日	抵押物
仲利国际租赁有限公司	260,366.80	14.70%	2016-5-27	2019-5-27	固定资产
仲利国际租赁有限公司	770,032.53	14.70%	2017-3-22	2020-3-22	固定资产
合计	1,030,399.33				

(2) 抵押的固定资产情况详见本附注“(四十)所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 保证借款

借款银行	期末余额	利率	起始日	到期日	保证人
兴业银行	2,747,549.78	5.39%	2016-9-30	2022-9-29	西安高新技术产业开发区创业园发展中心、马波、徐果

合计	2,747,549.78				
----	--------------	--	--	--	--

4. 本公司报告期无已到期未偿还的长期借款。

（二十一）实收资本（股本）

1. 实收资本（股本）列示

投资者名称	期末余额		年初余额	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
马波	5,508,480.00	68.86	5,508,480.00	68.86
郎胜利	1,451,520.00	18.14	1,451,520.00	18.14
张友民	480,000.00	6.00	480,000.00	6.00
袁博	160,000.00	2.00	160,000.00	2.00
滑雷	400,000.00	5.00	400,000.00	5.00
合计	8,000,000.00	100.00	8,000,000.00	100.00

2. 实收资本（股本）变动情况

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
马波	5,508,480.00	68.86			5,508,480.00	68.86
郎胜利	1,451,520.00	18.14			1,451,520.00	18.14
张友民	480,000.00	6.00			480,000.00	6.00
袁博	160,000.00	2.00			160,000.00	2.00
滑雷	400,000.00	5.00			400,000.00	5.00
合计	8,000,000.00	100.00			8,000,000.00	100.00

（二十二）资本公积

1. 资本公积列示

项目	期末余额	年初余额
资本溢价（股本溢价）	469,449.82	469,449.82
合计	469,449.82	469,449.82

2. 资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	469,449.82	-	-	469,449.82
合计	469,449.82	-	-	469,449.82

（二十三）盈余公积

1. 盈余公积列示

项目	期末余额	年初余额
法定盈余公积	1,603,297.73	1,284,546.51
合计	1,603,297.73	1,284,546.51

2. 盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,284,546.51	318,751.22		1,603,297.73
合计	1,284,546.51	318,751.22		1,603,297.73

（二十四）未分配利润

项目	期末金额	年初金额
调整前上期末未分配利润	12,013,775.58	7,941,589.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	12,013,775.58	7,941,589.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,867,711.38	4,524,691.61
减：提取法定盈余公积	318,751.22	452,505.24
期末未分配利润	14,562,735.74	12,013,775.58

（二十五）营业收入和营业成本

1. 收入、成本分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,906,271.29	17,417,102.92	7,191,748.68	4,551,311.89
其他业务	288,832.68	10,256.82	24,735.04	10,982.17
合计	21,195,103.97	17,427,359.74	7,216,483.72	4,562,294.06

（二十六）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	2,765.84	23,315.71
教育费附加	828.22	9,992.45
地方教育费附加	677.51	6,661.63
房产税	0.00	32,671.26
印花税	176.70	1,294.84
车船使用税	300.00	300.00
合计	4,748.27	74,235.89

（二十七）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	69,593.47	154,635.77
交通费	771.04	90,352.00
商品维修费	429.30	3,211.86
广告费	60,472.86	8,249.06
差旅费	0.00	20,536.34
运输费用	15,982.29	7,362.26
包装材料	365.58	87.50
招投标费用	0.00	1,886.79
业务招待费	143.00	3,972.02
展览费	89,854.18	0.00
合计	237,611.72	290,293.60

（二十八）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资	493,576.98	286,097.82
社保费用	123,233.57	38,162.59
福利费	10,237.24	116,987.36
办公费	225,548.03	46,612.31
租赁费	218,573.86	53,343.36
业务招待费	92,657.06	107,354.89
物业水电费	34,689.84	0.00
交通费	92,681.68	3,386.18
差旅费	32,288.36	100,150.07
中介机构费	115,302.25	75,182.80
折旧费	155,150.58	3,757.68
无形资产摊销	186,379.37	215,503.35
税费	4,506.88	3,495.00
研发费用	796,618.84	149,468.66
专利保护费	82,890.53	12,675.94
劳保用品	31,016.88	14,919.81
保险费用	1,855.41	7,168.45
废物处理费	0.00	6,000.00
城镇土地使用税	5,433.30	0.00
合计	2,702,640.66	1,240,266.27

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
流体动压轴承	596,487.73	29,510.60
自动称重	2,566.67	0.00
测针项目	8,679.25	4,358.97
测头项目	0.00	170,760.00
自动餐厅	175,894.62	0.00
储能飞轮	12,000.00	0.00
其它	990.57	10,873.78
合计	796,618.84	215,503.35

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	493,069.34	528,664.44
减：利息收入	2,254.97	2,267.87
手续费支出	12,868.22	96,307.33
融资费用	94,339.62	
合计	598,022.21	622,703.90

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-60,135.00	105,915.02
合计	-60,135.00	105,915.02

(三十二) 营业外收入

1. 营业外收入列示

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,900,000.00	-
其他	3,771.96	0.56
合计	2,903,771.96	0.56

2. 2017 年政府补助明细

项目名称	拨款单位	金额	与资产相关/与收益相关
2017 年上市奖励	西安市财政局	1,500,000.00	与收益相关
搬迁补助	西安市国家民用航天基地财政局	1,100,000.00	与收益相关

西安市瞪羚企业奖补	西安市财政局	300,000.00	与收益相关
合计		2,900,000.00	

（三十三）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
其他	—	1,800.00
合计	—	1,800.00

（三十四）所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	447,700.74	50,374.41
递延所得税费用	9,020.25	-15,887.25
合计	456,720.99	34,487.16

（三十五）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,731,907.34	4,289,599.19
加：资产减值准备	-60,135.00	-49,942.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	809,778.70	636,482.57
无形资产摊销	195,632.52	276,348.60
长期待摊费用摊销	71,851.86	143,703.72
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）	598,022.21	626,136.02
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）	9,020.25	7,491.39
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）	1,755,327.31	-843,479.71
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,814,259.30	125,865.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,441,047.44	-2,253,035.79

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,261,806.67	2,959,168.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,604,836.58	1,733,635.71
减：现金的期初余额	4,918,264.39	556,618.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,313,427.81	1,177,017.26

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,604,835.78	1,733,635.71
其中：库存现金	3,880.00	6,595.72
可随时用于支付的银行存款	3,600,955.78	1,727,039.99
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	3,604,835.78	1,733,635.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,266,731.39	固定资产抵押借款
合计	3,266,731.39	

七、公允价值披露

公司期末无需要披露公允价值计量的情况。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的控股股东情况

马波系本公司控股股东，对本公司直接持股比例 68.86%，表决权比例 68.86%。

（二）本公司的子公司情况

详见本附注“五、企业合并及合并财务报表（一）子公司情况”。

（三）本企业合营和联营企业情况

本公司无合营及联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郎胜利	股东、董事
张友民	股东、监事会主席
袁博	股东、监事
滑雷	股东
马志奎	董事、副总经理、控股股东马波父亲
赵红宝	职工代表监事
宋留民	常务副总经理
王健	副总经理
牛文龙	董事、董事会秘书
吕雪林	董事、财务总监
徐果	控股股东马波妻子
郑美茹	股东、董事郎胜利妻子
庆阳庆硕钢结构工程有限公司	公司股东、监事袁博任该公司执行董事、经理
西安航电精密仪器有限公司	公司股东、董事郎胜利任该公司监事
陕西斯蒙特建筑科技有限公司	公司股东、董事郎胜利为该公司股东
张辉	股东、监事会主席张友民儿子，子公司西安润宇珩机电科技有限公
董玮钢	子公司西安润宇珩机电科技有限公司股东
邵立宁	子公司西安航晨德赢新材料有限公司股东

（五）关联交易及往来款项情况

1. 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
马波、徐果	本公司	4,100,000.00	2016-9-30	2024-9-29	否
马波、徐果	本公司	5,000,000.00	2018-6-27	2021-6-26	否
马波、徐果、郎胜利、郑美茹	本公司	3,000,000.00	2017-9-15	2020-9-14	否
马波、徐果、郎胜利、郑美茹	本公司	5,000,000.00	2017-12-26	2020-12-25	否

2. 关联资金拆借

项目名称	本期金额	上期金额
资金拆入：		
马波	1,090,000.00	9,159,052.09
归还拆入：		
马波	660,000.00	7,748,500.00
资金拆出：		
马波		
归还拆出：		
马波		

3. 本公司报告期末未发生其他关联交易

4. 关联方往来款项余额

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应收款	牛文龙	4,214.75	4,000.00
其他应收款	赵红宝	1,846.00	3,000.00
其他应收款	吕雪林	832.00	
其他应付款	牛文龙	100.00	
其他应付款	吕雪林	4,408.00	
其他应付款	王健	22,639.88	
其他应付款	马波	1,950,520.88	1,410,552.09

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
西安润宇珩机电科技有限公司	西安市	西安市	设备生产和销售 and 机械加工等	60.00		60.00	设立
昆山航晨自动化科技有限公司	昆山市	昆山市	设备生产和销售 and 技术服务开发等	80.00		80.00	设立
西安航晨德赢新材料有限公司	西安市	西安市	新材料研发生产和销售	51.00		51.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西安润宇珩机电科技有限公司	40.00	-80786.16		2,910,973.35
昆山航晨自动化科技有限公司	20.00	-46527.88		953,472.12
西安航晨德赢新材料有限公司	49.00	-490.00		-490.00

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安润宇珩机电科技有限公司	2,587,613.89	375,190.85	2,962,804.74	185,371.37		185,371.37
昆山航晨自动化科技有限公司	5,802,500.12		5,802,500.12	5,035,139.54		5,035,139.54
西安航晨德赢新材料有限公司				1,000.00		1,000.00

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	年初余额					
西安润宇珩机电科技有限公司	999,198.34	200.42	999,398.76			
昆山航晨自动化科技有限公司						
西安航晨德赢新材料有限公司						

(续表)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
西安润宇珩机电科技有限公司	413,914.28	-221,965.39	-221,965.39	-2,538,434.93
昆山航晨自动化科技有限公司		-232,639.42	-232,639.42	-993,006.84
西安航晨德赢新材料有限公司		-1,000.00	-1,000.00	

(续表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
西安润宇珩机电科技有限公司		-601.24	-601.24	-801.66
昆山航晨自动化科技有限公司				
西安航晨德赢新材料有限公司				

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

截至报告期期末，公司无在合营企业或联营企业中的权益。

十、或有事项

本公司报告期无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

本公司报告期无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2018年6月30日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

报告期无其他需要披露重要事项。

十四、补充资料

1. 非经常性损益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		4,794,561.11
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家标准统一定额或定量享受的政府补助除外）	2,900,000.00	504,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,771.96	-6,096.55
减：所得税影响额	435,565.79	74,760.52
合计	2,468,206.17	5,218,204.04

2. 净资产收益率及每股收益

项目	本期金额	上期金额
净资产收益率（%）	10.66	23.20
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.03	-3.56
基本每股收益（元/股）	0.34	0.57
扣除非经常性损益后每股收益（元/股）	0.03	-0.09

十五、公司财务报表项目本报告期与上年同期相比，变动幅度达 30%以上的财务数据变动情况及原因

1、资产负债表项目

报表项目	2018 年 6 月 30 日	占总资产比重	2017 年 12 月 31 日	变动幅度	主要变动原因
少数股东权益	3,863,955.46	5.98%	999,759.50	286.49%	本期新设立控股子公司投资人投入注册资本金所致。
在建工程	398,802.50	0.62%	175,928.71	126.68%	本期自用设备投入增加所致。
预收款项	5,384,779.92	8.33%	2,489,903.20	116.26%	主要系本期新增订单较多所致。
预付款项	11,772,373.72	18.22%	5,481,155.97	114.78%	主要系公司业务量增长，采购量增加所致。

应付票据	335,314.50	0.52%	195,609.80	71.42%	主要系公司自身信用得到了供应商的不断认可。
无形资产	3,041,382.03	4.71%	2,203,618.27	38.02%	主要系前期研发成果转化为无形资产所致。
应交税费	1,575,990.40	2.44%	1,142,314.25	37.96%	主要系本期收入增长较大所致。
应付职工薪酬	148,181.34	0.23%	287,496.65	-48.46%	本期由于新设立3个子公司开始运营部分管理人员及技术人员划归子公司所致。
一年内到期的非流动负债	1,139,670.96	1.76%	2,244,105.09	-49.21%	本期长期借款的金额减少所致。
应收票据	605,838.90	0.94%	1,633,560.00	-62.91%	主要系本期业务部门们严格把握客户现金付款比例所致。
长期待摊费用	0.00	0.00%	71,851.86	-100.00%	主要系公司购置的厂房装修摊销完毕所致。
应付利息	0.00	0.00%	29,789.73	-100.00%	主要系本期贷款金额减少所致。

2、利润表项目

报表项目	2018年1-6月	占利润总额比重	2017年1-6月	变动幅度	主要变动原因
营业外收入	2,903,771.96	13.70%	0.56	518530607.14%	本期收到政府金融办关于新三板挂牌企业补助以及政府招商部门的补助。
所得税费用	456,720.99	2.15%	34,487.16	1224.32%	本期净利润同比上期增长较大，因此所得税费也相应增长。
利润总额	3,292,742.94	15.54%	318,975.54	932.29%	本期营业收入增长较快，同时也收到政府补助，导致本期利润总额增长。
净利润	2,836,021.95	13.38%	284,488.38	896.88%	本期营业收入增长较快，同时也收到政府补助，导致本期利润总额、净利润增长较快。
营业成本	17,427,359.74	82.22%	4,562,294.06	281.99%	本期营业收入增长，营业成本相应增长。

研发费用	796,618.84	3.76%	215,503.35	269.65%	本期研发人员及材料投资增长。
营业总成本	20,806,133.09	98.16%	6,895,708.74	201.73%	本期营业收入增长，相应的营业总成本也增长。
营业总收入	21,195,103.97	100.00%	7,216,483.72	193.70%	本期业务订单增长，同时完工交付设备量增长，导致收入总额增长。
管理费用	1,801,930.92	8.50%	1,024,762.92	75.84%	本期管理人员较上期增加，同时改善了办公环境。故本期管理费用增长。
手续费及佣金支出	11,686.78	0.06%	96,307.33	-87.87%	本期融资业务减少，所以相应的融资费用减少，所以本期手续费及佣金支出减少。
税金及附加	4,748.27	0.02%	74,235.89	-93.60%	本期税金及附加减少主要系本期有减免税项所致。
营业外支出	0.0	0.00%	1,800.00	-100.00%	本期营业外支出减少所致
资产减值损失	-60,135.00	-0.28%	105,915.02	-156.78%	本期加强了应收账款的管理，业务人员积极催收，所以相应的账龄降低，故计提坏账减少。

十六、财务报表的批准报出

财务报表经公司董事会批准后报出。

西安航晨机电科技股份有限公司

2018年8月15日