



宇 航 重 工

NEEQ:837389

洛阳宇航重工科技股份有限公司

Luoyang Yuhang Heavy Industry Technology Co., Ltd.



半年度报告

2018

致投资者的信

尊敬的各位投资者：

你们好！

洛阳宇航重工科技股份有限公司自挂牌以来，各项工作稳步发展并取得一定成绩，在此，洛阳宇航重工科技股份有限公司携全体员工向你们发出邀请，希望能够得到你们的支持和帮助。

“不积跬步无以至千里，不积小流无以至江河”。在当前的经济形式下，公司始终坚持扎扎实实做好每一项工作，在市场的磨砺中更加成熟、自信。在可预见的未来，公司经营规模将不断扩大，盈利水平会持续提升，为实现企业在资本市场的蝶变打下坚实的基础。

在千变万化的市场环境中，唯一不变的是宇航重工全体员工的理想与目标，我们真诚希望能得到你们的关注和支持。今后，我们将继续秉承着公司一贯的优良传统，一如既往的做好各项工作，不断完善管理，开拓进取，为客户争取最大的收益，为投资者带去丰厚的回报，实现广大投资者的创富理想。

希望得到各位的信任和支持、我们会永远向前，以更优异的业绩、更务实的行动，创造投资价值，共同成就梦想！

最后，祝愿衷心祝愿各位投资者工作顺利、身体健康，万事如意！

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	25
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节 财务报告	31
第八节 财务报表附注	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宇航重工	指	洛阳宇航重工科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、销售总监、行政总监、生产总监的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	洛阳宇航重工科技股份有限公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
有限公司	指	洛阳宇航重工机械有限公司
助拓公司	指	河南助拓电气科技股份有限公司
来可蕾公司	指	洛阳来可蕾电气科技有限公司
研究院	指	洛阳市宇航机电设计研究院
主办券商	指	西南证券
审计机构	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙人)
报告期	指	2018 年度
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统

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。

公司负责人岳新立、主管会计工作负责人葛红卫及会计机构负责人（会计主管人员）王鹏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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 第一届董事会第十四次会议文件；董事、高管关于 2018 年半年报的审核意见 2. 第一届监事会第五次会议文件；监事关于 2018 年半年报的审核意见 3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 4. 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	洛阳宇航重工科技股份有限公司
英文名称及缩写	Luoyang Yuhang Heavy Industry Technology Co., Ltd. ; YHZG
证券简称	宇航重工
证券代码	837389
法定代表人	岳新立
办公地址	洛阳市先进制造业集聚区涧西工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	岳鹏
是否通过董秘资格考试	否
电话	0379-62273755
传真	0379-62273755
电子邮箱	1988yuepeng@sina.com
公司网址	http://www.lyyhzg.com
联系地址及邮政编码	洛阳市先进制造业集聚区涧西工业园, 471003
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	2004 年 8 月 20 日
挂牌时间	2016 年 5 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C351 专用设备制造
主要产品与服务项目	矿山、冶金等领域重型工业装备的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	12,850,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	—
控股股东	岳新立
实际控制人及其一致行动人	岳新立、葛红卫

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	914103007662116372	否
金融许可证机构编码	—	否
注册地址	洛阳市先进制造业集聚区涧西工业园	否
注册资本（元）	12,850,000	否
—		

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	—
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

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	5,155,305.31	9,707,004.29	-46.89%
毛利率	22.11%	40.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,179,232.16	350,306.78	-436.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,188,052.74	350,306.78	-439.15%
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）	-5.68%	1.76%	-
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）	-5.72%	1.76%	-
基本每股收益	-0.09	0.03	-400.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	65,294,526.70	66,463,345.66	-1.76%
负债总计	45,248,950.62	44,982,869.62	0.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,274,460.50	19,453,692.66	-6.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.51	-5.96%
资产负债率（母公司）	64.61%	65.61%	-
资产负债率（合并）	69.30%	67.68%	-
流动比率	130.92%	132.82%	-
利息保障倍数	0.07	1.27	-

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	850,204.04	1,514,549.53	-43.86%
应收账款周转率	0.42	0.51	-
存货周转率	0.11	0.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.76%	11.93%	-

营业收入增长率	-46.89%	12.17%	-
净利润增长率	-3220.97%	111.60%	-

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	12,850,000	12,850,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

本公司是处于专用设备制造业中定位为一家集技术研发、产品设计、生产制造、安装调试、技术服务为一体的供应商。公司自成立以来一直专注于有色金属行业矿山、冶金等领域的专用设备制造，具备完善的市场运作体系和研发能力。公司的商业模式是围绕客户需求进行相关产品的定制、研发和生产，并进行后续跟踪服务，从而获得收入、利润和现金流。

（一）采购模式

本公司主要采取以产定采的采购模式，营销中心根据生产中心向其出具的采购需求单确定采购计划并及时执行，以保证及时有效地完成订单需求，即公司根据生产情况决定采购情况，同时参考市场供需情况、价格趋势、定制周期、运输时间长短等相关因素决定最大、一般、最小的采购量，进行大宗采购时由营销中心同公司管理层集体分析行情趋势后再进行决策。

公司在基于客户需求的产品设计方面，可以在满足客户对产品的功能技术要求的前提下，通过自身的产品设计体系，从源头有效控制产品成本；公司通过与原材料供应商建立战略合作关系，运用长期优惠采购等策略，有效的降低了采购成本。

（二）生产模式

公司采用自身生产及外协加工的生产模式，以及“订单和常用品种合理备货”相结合的方式制定生产作业计划并安排生产。

公司外协生产的产品主要是各类机械配件和电气部件，属于公司系统产品的子件。这类外协产品如果由公司直接生产，其毛利率较低，还要增加相关固定资产投入。对于外协加工的产品，公司目前负责原理设计和图纸绘制，交由专业生产商生产后，由公司人员进行检验以确保加工要求合乎相关图纸文件技术要求，交付生产人员进行系统调试和组装。

公司的营销中心接到经客户确认的订单或与客户签订协议后，将订单送达技术中心。技术中心依据客户要求设计相应产品并将制造图纸交给生产中心，生产中心据此分类编制各个品种生产计划下达单，需要外协加工的部分，交由营销中心寻找合格生产商进行外协加工，并对生产延误交货进行分析，督促发货，把延迟发货情况降到最低，保证用户满意度。

（三）研发模式

公司自成立以来一直注重科技投入和科技创新，设有专门的技术研发部门，主要任务是根据公司生产和发展需要，进行新产品、新技术研发、技术服务、技术引进等。公司在与国内外科研院所广泛

合作的基础上，聘请相关专业人才作为公司的技术专家，共同开发新产品，形成高效紧密的产学研一体的研发战略格局。

公司的技术研发工作由公司的技术中心负责。技术中心在公司主管领导下，实行项目负责人制度，是公司的核心部门之一，负责公司新产品开发、工艺研究、中试、标准制定、研发项目管理、新技术成果鉴定、专利管理以及技术资料的管理存档等工作。

（四）销售模式

公司销售模式主要以直销为主，这主要由于公司产品专业性较强的性质决定，主要方式为参与竞标。公司销售业务主要由营销中心完成，技术中心根据目标客户需求，为营销中心提供售前技术支持。营销中心负责原有客户维护、新客户开发、新产品推广、新区域和新客户的拓展。公司经过多年的发展，构筑了覆盖全国的销售网络，并提供高效的售后服务，实现了物流、资金流、信息流的健康、有序、高效的运转。

（五）盈利模式

公司具备成套自动化设备供应能力，可以为客户提供自动化生产线解决方案；同时公司主要产品技术水平较高，具备良好的经济运营能力。公司与国内有色金属领域多个厂商都有密切合作，以产品质量和服务能力赢得了客户的认可，在此过程中，公司通过收取设备销售费用实现盈利。同时，公司还通过签订支持维护服务合同为客户提供日常故障检测排除的技术服务和易损件供应等产品支持，实现较长期的稳定收入。

公司近年加大了新产品研发力度和技术品牌建设的投入，已将产品业务拓展至全国各地有色金属生产行业相关企业。公司在获得更好收益的同时，也加强了与客户合作，赢得了更多长期合作的机会，保证业务及盈利的稳步增长。未来公司将在原有盈利模式中增加系统集成方案设计类等附加值较高的技术服务比重，满足市场对专业服务的需求，提升自身盈利能力，保证公司在竞争及扩张中保持持续的盈利增长能力。

报告期初至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司具备完善的市场运作体系和研发能力，发展战略明确，核心团队稳定。结合自身技术优势和研发能力研制新产品、开发新技术，并不断将内在与引进的科技成果转化为产品优势，使企业保持旺盛的竞争力。

报告期内公司实现营业收入 515.53 万元，较上年同期减少 46.89%。公司净利润-143.49 万元，归属于挂牌公司股东的净利润-117.92 万元。2018 年上半年公司机械装备系统业务实现销售收入 515.53 万元，较上年同期减少 46.89%，公司上半年收入减少较多主要是受有色金属冶金及矿山行业整体不景气,市场需求持续低迷影响。公司上半年发生亏损的原因最主要是收入的减少，其次是毛利率的降低，报告期内毛利率 22.11%，较上年同期下降的主要原因是竞争加剧销售价格有所降低，同时生产成本略有增加。

为改善公司经营状况，公司推行节约、努力压减各项开支 2018 年上半年 3 项费用开支 344.61 万元，较上年同期减少 15.54%。同时公司努力开发与优质的供应商和客户进行合作， 预计 2018 年下半年公司将持续开发新产品增加公司在市场的技术竞争力，继续优化现有产品，增加技术含量，降低成本，努力实现扭亏为盈。

截止本期末公司总资产 6,529.45 万元，比较上年度期末减少 1.76%，总资产变化不大。其中本期末预付账款 277.50 万元，较上年度期末增加 145.41%，主要增加是预付洛阳专艺科技工业有限公司采购款 126.72 万元,该款项主要为预付采购破碎机、液压系统的货款；净资产 2,004.56 万元，比较上年度期末减少 6.68%，主要是本期出现净亏损；本期末公司负债总额 4,524.90 万元，较上年度期末增长 0.59%，负责总额变化不大。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 85.02 万元，较上年同期减少 43.86%，主要原因是本期营业收入减少所致；本期筹资活动产生的现金流净流出 136.85 万元，上期净流出为 151.13 万元，主要原因是公司本期偿还贷款支付的现金和利息支出比上年同期略有减少；本期未发生投资活动。

报告期内，公司主要经济指标基本稳定，市场营销策划到位，客户结构合理。产品研发、技术改造 紧密结合自动化、智能化的市场需求。强化内部管理，企业综合管理水平、企业市场地位得到提高。公 司所处行业发展势头良好，公司经营状况良好。 报告期内，行业法律法规和行业管理体系未发生重大变化，对公司经营未产生重大影响。公司主营业务、商业模式没有发生重大变化，公司所处行业也没有发生重大变化。

三、 风险与价值

（一）宏观经济风险

有色金属专用设备行业一直是国家重点关注的技术设备制造产业，行业总体规模保持在较高水平。 但近年来，随着我国国民经济增速的放缓，有色金属行业也进入整合期，国家开始对有色金属行业结构 进行调控，淘汰部分落后产能和部分领域的过剩产能。如果宏观经济发生重大不利变化，或国

家行业调 控力度过大，则可能给整体行业的发展带来一定的影响。

应对措施：公司努力优化自身产品结构地同时密切关注国家相关政策，根据宏观政策的变化及时作 出商业模式的调整，做到与时俱进。

（二）市场竞争风险

我国有色金属矿山、冶金领域专用设备生产行业市场化程度较高，相关设备生产厂家众多，市场处 于充分竞争当中，具有分布分散化和竞争程度激烈等特点。各新型设备产品通用化程度高，其总体结构、相关工艺技术较易被模仿，导致产品的黄金销售周期较短，往往仅有几年。如果公司不能持续提高产品 技术含量并有计划地扩大规模、占领市场，公司的竞争优势将可能被削弱。

应对措施：为应对市场竞争风险，公司近年来加大对产品研发的投入，不断创新，研发出更多新的 技术，以保证公司在行业中的技术优势，做到以产品优势扩大市场。

（三）行业政策风险

公司属于有色金属行业配套设备生产商，下游行业的重大变化对专用设备制造行业有着直接的影 响。现阶段有色金属行业正处于转型升级阶段，目标是提高行业生产效率，提升企业盈利能力和竞争水 平，所以专用设备制造仍受多种国家产业政策的扶持。如果下游行业的政策发生不利变化，产业扶持政 策力度下降，则可能为公司发展带来不利影响。

应对措施：为了减少下游行业政策重大变化对公司的冲击，公司将扩大业务范围，在与长期客户建 立稳定关系的同时不断挖掘潜在客户，保证公司业务持续稳定开展。

（四）人才流失风险

公司从事的机械制造专用设备行业需要大量的成熟技术人才、管理人才和具有现代营销理念的 营销 人才。员工队伍尤其是技术人员队伍的稳定对企业的持续稳定发展具有越来越重要的作用。随着 中国经 济的快速发展，城市生活成本的上升，社会平均工资逐年递增。如果公司人员薪资福利未能达到职工预 期，该行业很容易出现人才流失的情况。目前公司工资薪酬较行业平均水平较低，容易面临 核心技术人 员流失的风险。

应对措施：企业发展与人才激励相结合，公司设立了合理、透明的薪酬体系，核心技术人员及各 业务部门关键人员的薪酬都设有基本工资、绩效工资、岗位工资、通讯和交通补贴、年终奖金、项目奖 金等，有一套完备的激励措施和晋升制度。公司以酷泊通信技术有限公司为持股平台，在核心技术 人员和有突出贡献的业务部门关键员工实施股权激励措施，以保证团队的稳定和工作积极性。

（五）对外担保风险

截至报告期末公司存在的对外担保事项主要有两项，分别为：洛阳明洋工程机械有限公司，担保

额度人民币 720 万元，担保期限为 2017 年 6 月 16 日起至主合同项下债务履行期届满之日后两年止；洛阳兄弟工贸有限公司，担保额度人民币 200 万元，担保期限为 2016 年 09 月 27 日起至主合同项下债务履行期届满之日后两年止。被担保方与公司并无关联关系。由于公司产品订单的增加，以及研发项目投入的增加，需要资金的支持，实质上被担保方与公司履行了互保的关系。

应对措施：公司的融资管控制度相对健全，在履行对外担保义务前，公司会针对被担保单位的资信情况进行评级审核，并提请董事会协商通过后，方能履行其担保责任。经过公司评审小组的评级审核，被担保单位的发展前景与资信情况良好，业务广泛且经营稳定，资产安全性高，可偿还资金充足。而在为被担保方洛阳明洋工程机械有限公司提供担保前，公司已与洛阳明洋工程机械有限公司达成协议，以人民币肆佰万元整作为担保质押，质押的保证金已在履行担保义务前汇入公司指定账户。此次担保风险可控，符合公司利益，因此不存在到期无法归还借款导致公司承担赔偿责任的可能性，不存在损害公司或股东利益的情形。

（六）应收账款风险

截止本期末，公司应收票据及应收账款余额 1,599.02 万元，占期末总资产的 24.49%，较上年期末减少 17.42%，应收账款的规模基本稳定。公司应收账款的欠款客户大多为经济实力较强，商业信誉良好的大型企业和上市公司；公司行业特点决定销售收入回款账期相对较长，公司应收账款账龄以 1-2 年的应收账款为主，但应收账款的坏账风险相对较小；报告期内，公司不断强化对应收账款的管理工作，应收账款规模相对去年有所减少。但由于金额比较大可能会影响公司的资金周转，限制公司业务的快速发展，并给公司财务带来相关风险。此外，若欠款客户自身经营陷入困境，将进一步导致公司面临应收账款的坏账风险。

应对措施：随着公司业务规模的发展，公司将通过强化客户服务，加强客户联系，及时了解客户的实际动态。同时加大财务监管，来避免风险的发生。

（七）公司治理风险

有限公司阶段，公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度等规章制度，未形成完整的内部控制体系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：为防范可能存在的治理风险，公司将严格依照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的相关规定，明确股东大会、董事会、监事会的各项职权，按时召开股东大会、董事会和监事会。同时，公司管理层将加深规范运作的意识，不断学习新的法律法规，执行《公司法》、《公司章程》及相关细则的规定，保障股东各项权利。

（八）向子公司进行利益输送的风险

公司控股股东、实际控制人岳新立对子公司洛阳宇航机电设计研究院直接出资，持有子公司 40% 的股权。可能存在控股股东岳新立向子公司进行利益输送的风险，进而损害股份公司及其股东的合法权益。

应对措施：股份公司成立以后，股东大会审议通过《关联交易管理制度》以规范公司的关联交易决策，完善公司内部控制制度，保护全体股东的合法权益，同时，子公司洛阳宇航机电设计研究院出具承诺：“本公司、本公司投资或控制的企业尽可能的与洛阳宇航重工机械股份有限避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害洛阳宇航重工机械股份有限及其股东的合法权益。

四、 企业社会责任

—

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	第四节、二、(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	第四节、二、(二)
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	第四节、二、(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	第四节、二、(四)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□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	第四节、二、(五)
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	第四节、二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	第四节、二、(七)
是否存在失信情况	√是 □否	第四节、二、(八)
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

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
师林周放贷的理财客户	师林周、洛阳宝安房地产开发有限公司、洛阳宇航重工科技股份有限公司	借款担保合同纠纷	11,439,529.00	57.07%	否	2018年7月13日
总计	-	-	11,439,529.00	57.07%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

以上未结案件诉讼尚未最终判决，公司各项业务未受到影响。在此期间，我公司正在积极采取合法途径向上级法院及主管机关反映该案件，并通过民事和刑事法律途径妥善处理本次诉讼，依法主张自己的合法权益，避免使公司承担虚假的担保责任，给公司造成损失。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
洛阳明洋工程机械有限公司	7,200,000.00	2017.6.16起至主合同项下债务履行期届满之日后两年止	保证	连带	是	否
洛阳兄弟工贸有限公司	2,000,000.00	2016.9.27起至主合同项下债务履行期届满之日后两年止	保证	连带	是	否
新安县鹏翔牧业有限公司	3,000,000.00	2015.11.26起至主合同项下债务履行期届满之日后两年止	保证	连带	是	否
总计	12,200,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	12,200,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	2,177,211.96

清偿和违规担保情况：

对于未到期担保合同，没有明显迹象表明有可能承担连带清偿责任。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否 为公司的关 联方
洛阳兄弟工贸有限公司	2016-2018	2,980,000.00	0.00	0.00	2,980,000.00	1.14%	否
总计	-	2,980,000.00	0.00	0.00	2,980,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

以上款项为我公司 2015 年期间为洛阳兄弟工贸有限公司提供银行借款担保，履行担保义务为其代为偿还此笔银行借款所形成的款项。此笔款项尚未对公司业务造成影响，预计 2019 年年初可收回此笔款项。

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	25,000,000.00	840,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000,000.00	10,100,000.00
合计	55,000,000.00	10,940,000.00

1、为补充公司及子公司流动资金，保障公司及子公司经营的持续健康发展，公司股东葛红卫为公司无偿提供资金短期拆借。报告期内公司向葛红卫借入资金共 84 万元，已归还 73 万元。公司第一届董事会第十五次会议及 2018 年第一次临时股东大会已审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》（公告编号：2018-007）。

2、为补充公司流动资金，保障公司经营的持续健康发展，2018 年 03 月 30 日，公司向洛阳银行长江路支行申请人民币流动资金贷款 320 万元，期限 6 个月，贷款年利率 7.83%，担保方式为：贷款金额 320 万元由洛阳明洋工程机械有限公司、洛阳明洋工程机械有限公司法定代表人王玉德、实际控制人王亚平、公司法定代表人岳新立及其配偶葛红卫提供连带责任保证担保。公司第一届董事会第十五次会议及 2018 年第一次临时股东大会已审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》（公告编号：2018-007）。

3、为补充公司流动资金，保障公司经营的持续健康发展，2018 年 04 月 11 日，公司向新安融兴村镇银行有限责任公司申请人民币流动资金贷款 90 万元，期限 12 个月，贷款年利率 11.48%，担保方式为：贷款金额 90 万元由岳新立及其配偶葛红卫及子女岳鹏提供房产抵押及连带责任保证担保。公司第一届董事会第十五次会议及 2018 年第一次临时股东大会

大会已审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》（公告编号：2018-007）。

4、为补充公司流动资金，保障公司经营的持续健康发展，2018 年 04 月 11 日，公司向新安融兴村镇银行有限责任公司申请人民币流动资金贷款 200 万元，期限 12 个月，贷款年利率 11.48%，担保方式为：贷款金额 200 万元由洛阳爱纳卓工程技术有限公司，洛阳爱纳卓工程技术有限公司法定代表人庄敬华，公司法定代表人岳新立及其配偶葛红卫及子女岳鹏、股东袁建萍提供连带责任保证担保。公司第一届董事会第十五次会议及 2018 年第一次临时股东大会已审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》（公告编号：2018-007）。

5、为补充子公司流动资金，保障公司经营的持续健康发展，2018 年 04 月 28 日，子公司河南助拓电气科技股份有限公司向洛阳农村商业银行股份有限公司道北支行申请人民币流动资金贷款 400 万元，期限 12 个月，贷款年利率 13.32%，担保方式为：贷款金额 400 万元由河南助拓电气科技股份有限公司法人周军及其配偶岳新英、和岳新立及其配偶葛红卫提供连带责任保证担保。公司第一届董事会第十五次会议及 2018 年第一次临时股东大会已审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》（公告编号：2018-007）。

（五） 承诺事项的履行情况

1. 《关于减少与规范关联交易的承诺函》

（1）子公司洛阳宇航机电设计研究院出具承诺：“本公司、本公司投资或控制的企业尽可能的与洛阳宇航重工机械股份有限避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害洛阳宇航重工机械股份有限及其股东的合法权益。”

（2）公司控股股东及持股 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员均签订了《关于减少与规范关联交易的承诺函》，内容如下：“本人承诺不利用作为洛阳宇航重工科技股份有限公司（以下简称“宇航重工”）关联方的身份，影响宇航重工的独立性。本人、本公司投资或控制的企业尽可能的与宇航重工避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害宇航重工及其股东的合法权益”。

2. 《消防承诺》

公司控股股东岳新立针对公司的消防问题出具了不可撤销的承诺与保证：本人承诺宇航重工厂房按消防要求配备了各项消防设备、设施，如因消防问题导致宇航重工需承担任何责任及受到行政处罚

的，本人接受损金额向宇航重工进行全额补偿；如宇航重工因消防问题被责令停产停业或其他影响宇航重工正常经营的，本人将承担宇航重工因搬迁生产经营场所而产生的一切费用及损失。

3.《避免同业竞争的承诺函》

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。内容如下：

1、本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东的地位损害公司及其他股东的合法权益，保证不利用董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺。 2、本人在持有公司股份期间，以及转让公司股份后六个月内，本承诺为有效承诺。 3、如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。 4、本承诺为不可撤销的承诺。

4.《关于不占用公司资金的承诺函》

为避免公司资金被占用的风险，公司股东岳新立、葛红卫、袁建萍出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺：本人及本人所控制的其他企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及宇航重工相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本人及本人所控制的其他企业占用宇航重工资金情况发生，不以任何方式违规占用或使用宇航重工的资金或其他资产、资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害宇航重工其他股东利益的行为。

5.《社保承诺》

公司控股股东岳新立出具承诺，公司如有因未依法为员工缴纳社会保险问题被社保主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚，控股股东将无偿代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

未发现承诺人出现违反其他承诺的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	532,810.00	0.82%	为使用权受限的票据保证金
总计	-	532,810.00	0.82%	-

（七） 调查处罚事项

洛阳宇航重工科技股份有限公司（以下简称“公司”、“宇航重工”）于 2018 年 2 月 12 收到全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转 公司”）《关于对洛阳宇航重工科技股份有限公司及相关责任主体采 取自律监管措施的决定》（股转系统发[2018]138 号），相关情况如下：

一、被采取自律监管措施事项

宇航重工于 2014 年 11 月至 2016 年 6 月期间，为洛阳兄弟工贸有限公司、洛阳明洋工程机械有限公司和新安县鹏翔牧业有限公司等累计提供担保 3 笔，涉及担保金额 1300 万元，占挂牌公司 2015 年未经审计净资产的 63.07%。

宇航重工的上述对外担保均未及时经内部程序审议并披露，构成《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》（以下简称“信息披露细则（试行）”）第四十八条第（十）项所述的违规对外担保情形，违反了《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》第七条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第 4.1.2 条、《信息披露细则（试行）》四十六条的规定。宇航重工的控股股东、实际控制人、时任董事长、总经理岳新立、时任信息披露负责人岳鹏对上述违规对外担保负有责任。

二、被采取的监管措施

鉴于上述违规事实和情节，根据《业务规则》第 6.1 条的规定，我司做出如下决定：对洛阳宇航重工科技股份有限公司采取出具警示函的自律监管措施。对洛阳宇航重工科技股份有限公司控股股东、实际控制人、时任董事长、总经理岳新立，时任信息披露负责人岳鹏采取出具警示函的自律监管措施。

三、公司说明及整改情况 公司承诺将进一步加强法人治理结构，提高规范运作水平，增强规范运作意识；加强学习与严格执行《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《董事会秘书工作细则》等一系列公司治理规章制度，增强全体人员合法合规观念，牢牢把握规范发展的原则，提高履行职责的能力和水平。

针对本次违规行为，公司向投资者致以诚挚的歉意。公司以及相关责任人将以此为戒，加强公司董事、监事、高级管理人员和相关人员对公司法、股转系统相关业务规则以及其他相关法律法规的学习，提高全员合规意识和风险意识，诚实守信，规范运作，坚决杜绝此类违规行为的发生。

（八） 失信情况

纳入失信被执行人名单的情况：

（一）基本情况

案件一：

失信被执行人（姓名/名称）：洛阳宇航重工科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：不适用

执行法院：洛阳市吉利区人民法院

执行依据文号：（2016）豫 0306 民初 220 号民事判决书

立案时间：2017/7/28

案号：（2017）豫 0306 执 330 号

做出执行依据单位：洛阳市吉利区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

信息来源：中国执行信息公开网

案件二：

失信被执行人（姓名/名称）：洛阳宇航重工科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：不适用

执行法院：洛阳市吉利区人民法院

执行依据文号：（2016）豫 0306 民初 217 号民事判决书

立案时间：2017/7/28

案号：（2017）豫 0306 执 329 号

做出执行依据单位：洛阳市吉利区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

信息来源：中国执行信息公开网

案件三：

失信被执行人（姓名/名称）：洛阳宇航重工科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：不适用

执行法院：洛阳市涧西区人民法院

执行依据文号：（2015）涧民二初字第 73 号

立案时间：2018/1/18

案号：(2018)豫 0305 执 415 号

做出执行依据单位：涧西区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

信息来源：中国执行信息公开网

案件四：

失信被执行人（姓名/名称）：洛阳宇航重工科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：不适用

执行法院：洛阳市涧西区人民法院

执行依据文号：2016 豫 0305 民初 56 号

立案时间：2018/4/24

案号：(2018)豫 0305 执 1372 号

做出执行依据单位：涧西区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

信息来源：中国执行信息公开网

案件五：

失信被执行人（姓名/名称）：洛阳宇航重工科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：不适用

执行法院：洛阳市涧西区人民法院

执行依据文号：2015 涧民三初字第 321 号

立案时间：2018/5/10

案号：(2018)豫 0305 执 1508 号

做出执行依据单位：涧西区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

信息来源：中国执行信息公开网

（二）生效法律文书确定的义务

案件一：

一、被告洛阳宇航重工科技股份有限公司在本判决生效后三日内偿还原告苗吉红借款本金 118200 元及利息（按照月利率 1.3%自 2015 年 2 月 1 日起计算至本判决确定的履行期限届满之日止）。

二、被告洛阳宇航重工科技股份有限公司履行保证责任后，有权向借款人师琳周追偿。

三、驳回原告苗吉红的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 3132 元，由洛阳宇航重工科技股份有限公司承担 3000 元，原告苗吉红承担 132 元。

案件二：

一、被告洛阳宇航重工科技股份有限公司在本判决生效后三日内偿还原告赵国宝借款本金 176760 元及利息（按照月利率 1.3%自 2014 年 12 月 27 日起计算至本判决确定的履行期限届满之日止）。

二、被告洛阳宇航重工科技股份有限公司履行保证责任后，有权向借款人师琳周追偿。

三、驳回原告赵国宝的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 4583 元，由洛阳宇航重工科技股份有限公司承担 4300 元，原告赵国宝承担 283 元。

案件三：被告偿还原告 2160400 元及利息。诉讼费 23000 元由被告承担。

案件四：偿还借款 1951700 元及利息，受理费 22508 元、保全费 5000 元。

案件五：偿还借款本金 157280 元及利息，受理费、保全费 5363 元。

（三）被执行人履行情况

全部未履行。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	12,850,000	100.00%	0	12,850,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,200,000	71.59%	0	9,200,000	71.59%
	董事、监事、高管	10,000,000	77.82%	0	10,000,000	77.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,850,000	—	0	12,850,000	—
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	岳新立	8,200,000	0	8,200,000	63.81%	8,200,000	0
2	洛阳酷泊通信技术有限公司	2,850,000	0	2,850,000	22.18%	2,850,000	0
3	葛红卫	1,000,000	0	1,000,000	7.78%	1,000,000	0
4	袁建萍	800,000	0	800,000	6.23%	800,000	0
合计		12,850,000	0	12,850,000	1	12,850,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至本年报签署之日，岳新立与葛红卫为夫妻关系，洛阳酷泊通信技术有限公司持有 22.18%股权，岳鹏持有洛阳酷泊通信技术有限公司 24.18%股权，岳鹏为岳新立与葛红卫之子，其他股东无关联关系。

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

岳新立持有公司 8,200,000 股股份，占公司股本总额的 63.81%，为公司控股股东。

岳新立，男，1958 年 9 月生，中国籍，无境外永久居留权，清华大学工商管理专业硕士学历。1975 年 11 月至 1977 年 10 月，涧西区重庆办事处任职员；1977 年 11 月至 1979 年 2 月，洛阳矿山机器厂五金工车间工人；1979 年 3 月至 1982 年 7 月，在洛阳矿山机器厂职工大学就读；1982 年 8 月至 1987 年 8 月，在洛阳矿山机械设计院工作，任技术设计职务；1987 年 9 月至 2004 年 7 月，在中国矿山机械成套制造有限公司工作，任副总经理；2004 年 8 月至 2015 年 11 月，在洛阳宇航重工机械有限公司工作，任执行董事。2015 年 11 月至今，在洛阳宇航重工科技股份有限公司工作，任董事长、总经理。

报告期内控股股东情况无变动。

(二) 实际控制人情况

岳新立持有公司 8,200,000 股股份，占公司总股本总额的 63.81%，历任公司执行董事、董事长、总经理；葛红卫持有公司 1,000,000 股股份，占公司总股本总额的 7.78%，现任公司董事、财务负责人。岳新立、葛红卫系夫妻关系且互为一致行动人，二人合计持股 71.59%。因此，岳新立、葛红卫共同为公司实际控制人。

岳新立，见（一）控股股东情况。

葛红卫，女，1961 年 11 月生，中国籍，无境外永久居留权，河南大学企业管理专业本科学历。1979 年 10 月至 1980 年 11 月，待业；1980 年 11 月至 2004 年 7 月，在洛阳市第一商业局华侨友谊公司工作，历任文化部经理、进口烟酒部经理、公司团委书记等职务；1992 年 9 月至 1995 年 12 月，在河南大学读国民经济管理专业，职称助理经济师；2004 年 8 月至 2015 年 11 月，在洛阳宇航重工机械有限公司工作，历任公司办公室主任、财务负责人、总经理助理、副总经理职务；2015 年 11 月至今，任洛阳宇航重工科技股份有限公司董事、财务总监。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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
岳新立	董事长、总经理	男	1958/09/28	硕士研究生	2015.11---2018.11	是
葛红卫	董事、财务总监	女	1961/11/05	本科	2015.11---2018.11	是
岳鹏	董事、副总经理、行政总监、董事会秘书	男	1988/07/17	本科	2015.11---2018.11	是
袁建萍	董事、生产总监	男	1963/07/24	大专	2015.11---2018.11	是
冀晓明	董事、营销总监	男	1982/05/08	本科	2015.11---2018.11	是
周军	监事会主席	男	1968/12/04	中专	2015.11---2018.11	是
邹岩	监事	女	1983/10/08	本科	2015.11---2018.11	是
张继东	职工代表监事	男	1971/11/14	高中	2015.11---2018.11	是
陶慧萍	技术总监	女	1957/12/20	大专	2015.11---2018.11	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：

截至本年报签署之日,岳新立与葛红卫为夫妻关系,岳鹏为岳新立与葛红卫之子,其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
岳新立	董事长、总经理	8,200,000	0	8,200,000	63.81%	0
葛红卫	董事、财务总监	1,000,000	0	1,000,000	7.78%	0

	监					
袁建萍	董事、生产总监	800,000	0	800,000	6.23%	0
岳鹏	董事、副总经理、行政总监、董事会秘书	-	-	-	-	-
冀晓明	董事、营销总监	-	-	-	-	-
周军	监事会主席	-	-	-	-	-
邹岩	监事	-	-	-	-	-
张继东	职工代表监事	-	-	-	-	-
陶慧萍	技术总监	-	-	-	-	-
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	77.82%	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
管理人员	9	9
生产中心	19	20
销售中心	13	14
技术中心	15	12
财务人员	5	5
行政中心	14	13
员工总计	75	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	18	17
专科	20	20
专科以下	34	35

员工总计	75	73
------	----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动情况：报告期内，为进一步提高公司研发实力，满足新的研发需求，为公司新的研发项目打下了坚实的人才基础。
- 2、人才引进招聘情况：公司通过参加有针对性的人才招聘会，吸纳优秀的专业人才。
- 3、培训情况：公司重视员工培训，根据公司经营发展的需要，通过内部与外部的培训，提高员工的专业水平与综合素质。
- 4、薪酬政策：根据国家的相关法律法规，结合同行业、同地区的实际薪酬水平，公司制定了具有竞争力的薪酬管理制度与员工绩效考核制度。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数：截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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：

—

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	六、(1)	794,711.12	1,812,291.92
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	六、(2)	15,990,208.45	19,364,441.14
预付款项	六、(3)	2,775,042.28	1,130,763.76
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、(4)	4,242,314.99	3,639,116.82
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(5)	35,437,841.27	33,751,466.73
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(6)	-	47,478.66
流动资产合计	-	59,240,118.11	59,745,559.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(7)	5,896,961.77	6,378,378.14
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	六、(8)	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、(9)	157,446.82	339,408.49
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,054,408.59	6,717,786.63
资产总计	-	65,294,526.70	66,463,345.66
流动负债：			
短期借款	六、(10)	24,936,000.00	25,046,000.00
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	六、(11)	10,841,463.29	9,472,938.96
预收款项	六、(12)	7,357,147.80	6,411,900.00
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(13)	333,663.15	115,698.44
应交税费	六、(14)	9,782.17	230,726.15
其他应付款	六、(15)	1,770,894.21	3,705,606.07
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	45,248,950.62	44,982,869.62
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	45,248,950.62	44,982,869.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(16)	12,850,000.00	12,850,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(17)	8,390,850.93	8,390,850.93
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	六、(18)	-2,966,390.43	-1,787,158.27
归属于母公司所有者权益合计	-	18,274,460.50	19,453,692.66
少数股东权益	-	1,771,115.58	2,026,783.38
所有者权益合计	-	20,045,576.08	21,480,476.04
负债和所有者权益总计	-	65,294,526.70	66,463,345.66

法定代表人：岳新立

主管会计工作负责人：葛红卫

会计机构负责人：王鹏

(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	-	737,859.08	1,305,664.27
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	十六、(1)	9,373,514.48	13,371,813.10
预付款项	-	1,712,792.77	1,558,881.95
其他应收款	十六、(2)	7,441,817.94	6,988,493.54
存货	-	29,127,492.45	28,023,369.28
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	-	48,393,476.72	51,248,222.14
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十六、(3)	1,779,000.00	1,779,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	5,620,815.06	6,036,729.67
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	148,176.57	300,354.00
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,547,991.63	8,116,083.67
资产总计	-	55,941,468.35	59,364,305.81
流动负债：			

短期借款	-	19,536,000.00	19,646,000.00
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	-	8,560,609.55	9,412,668.16
预收款项	-	7,357,147.80	6,411,900.00
应付职工薪酬	-	297,706.42	115,698.44
应交税费	-	55,029.99	145,234.47
其他应付款	-	339,903.01	3,218,549.86
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	36,146,396.77	38,950,050.93
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	36,146,396.77	38,950,050.93
所有者权益：			
股本	-	12,850,000.00	12,850,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	8,390,850.93	8,390,850.93
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	-	-1,445,779.35	-826,596.05
所有者权益合计	-	19,795,071.58	20,414,254.88
负债和所有者权益合计	-	55,941,468.35	59,364,305.81

法定代表人：岳新立

主管会计工作负责人：葛红卫

会计机构负责人：王鹏

(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	-	5,155,305.31	9,707,004.29
其中：营业收入	六、(19)	5,155,305.31	9,707,004.29
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	6,417,064.18	9,600,279.62
其中：营业成本	六、(19)	4,015,333.43	5,782,616.26
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、(20)	89,246.71	145,674.20
销售费用	六、(21)	191,669.18	160,042.50
管理费用	六、(22)	1,988,326.70	1,555,921.77
研发费用	六、(23)	-	872,140.36
财务费用	六、(24)	1,266,141.34	1,491,998.43
资产减值损失	六、(25)	-1,133,653.18	-408,113.90
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）	-	-1,261,758.87	106,724.67
加：营业外收入	六、(26)	8,956.50	-
减：营业外支出	六、(27)	135.92	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,252,938.29	106,724.67
减：所得税费用	六、(28)	181,961.67	60,748.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,434,899.96	45,976.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润	-	-1,434,899.96	45,976.08
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：			

1. 少数股东损益	-	-255,667.80	-304,330.70
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-1,179,232.16	350,306.78
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-1,434,899.96	45,976.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,179,232.16	350,306.78
归属于少数股东的综合收益总额	-	-255,667.80	-304,330.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、（1）	-0.09	0.03
（二）稀释每股收益	十七、（1）	-0.09	0.03

法定代表人：岳新立

主管会计工作负责人：葛红卫

会计机构负责人：王鹏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、（4）	3,744,034.51	9,183,531.77
减：营业成本	十六、（4）	2,977,263.38	6,033,859.73
税金及附加	-	83,618.25	129,268.88
销售费用	-	58,310.48	48,387.96
管理费用	-	1,266,885.12	1,578,002.62
研发费用	-	-	-
财务费用	-	848,299.96	1,088,306.87
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-1,014,516.23	-412,798.90

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）	-	-475,826.45	718,504.61
加：营业外收入	-	8,956.50	-
减：营业外支出	-	135.92	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-467,005.87	718,504.61
减：所得税费用	-	152,177.43	61,919.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-619,183.30	656,584.77
（一）持续经营净利润	-	-619,183.30	656,584.77
（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	-	-619,183.30	656,584.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.05	0.05
（二）稀释每股收益	-	-0.05	0.05

法定代表人：岳新立

主管会计工作负责人：葛红卫

会计机构负责人：王鹏

（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	-	8,080,054.50	11,156,268.59
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	六、(29)	2,465.64	62,578.22
经营活动现金流入小计	-	8,082,520.14	11,218,846.81
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,877,614.52	5,417,053.47
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	-	1,327,125.68	2,295,797.36
支付的各项税费	-	288,071.99	858,029.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、(29)	739,503.91	1,133,416.47
经营活动现金流出小计	-	7,232,316.10	9,704,297.28
经营活动产生的现金流量净额	六、(30)	850,204.04	1,514,549.53
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	-	-	-
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	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,100,000.00	19,290,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	5,002.56	-
筹资活动现金流入小计	-	10,105,002.56	19,290,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,210,755.62	19,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,222,731.78	1,511,315.70
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	-	40,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	11,473,487.40	20,801,315.70
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,368,484.84	-1,511,315.70
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	六、(30)	-518,280.80	3,233.83
加：期初现金及现金等价物余额	六、(30)	780,181.92	57,135.34
六、期末现金及现金等价物余额	六、(30)	261,901.12	60,369.17

法定代表人：岳新立

主管会计工作负责人：葛红卫

会计机构负责人：王鹏

(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	-	4,783,976.13	10,712,845.46
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	9,034,003.42	62,334.77
经营活动现金流入小计	-	13,817,979.55	10,775,180.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,226,357.82	5,393,849.90
支付给职工以及为职工支付的现金	-	639,466.68	1,409,689.88
支付的各项税费	-	197,713.28	211,512.14
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,364,555.01	2,617,788.62
经营活动现金流出小计	-	13,428,092.79	9,632,840.54
经营活动产生的现金流量净额	-	389,886.76	1,142,339.69
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			
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	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	6,100,000.00	15,290,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2.56	-
筹资活动现金流入小计	-	6,100,002.56	15,290,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,210,755.62	15,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	806,938.89	1,113,670.09
支付其他与筹资活动有关的现金	-	40,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	7,057,694.51	16,403,670.09
筹资活动产生的现金流量净额	-	-957,691.95	-1,113,670.09
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	-	-567,805.19	28,669.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,305,664.27	7,041.45
六、期末现金及现金等价物余额	-	737,859.08	35,711.05

法定代表人：岳新立

主管会计工作负责人：葛红卫

会计机构负责人：王鹏

第八节 财务报表附注

一、 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	(二).1
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

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，公司已对财务报表格式进行相应的修改。

二、 报表项目注释

洛阳宇航重工科技股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

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

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

（二）公司概况

公司名称：洛阳宇航重工科技股份有限公司

住所：洛阳先进制造业集聚区涧西科技工业园区

法定代表人：岳新立

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

注册资本及实收资本：1,285.00 万元

统一社会信用代码：914103007662116372

董事长：岳新立

所属行业：机械制造业

证券简称：宇航重工

证券代码：837389

挂牌日期：2016 年 5 月 16 日

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

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）财务报表的编制基础

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

（三）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

（十一）应收款项坏账准备的核算

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1-2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3-4 年（含 4 年）	20.00	20.00
4-5 年（含 5 年）	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十二）存货的核算方法

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整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。

3. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

5. 长期股权投资的处置

5.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

5.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十四）固定资产的核算方法

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十五）在建工程的核算方法

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

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

（十六）借款费用的核算

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产的核算方法

（1）无形资产的计价

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

（2）无形资产的使用寿命

公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

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

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

（3）划分研究阶段和开发阶段的标准

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

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

（4）无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

（十八）长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

（十九）收入确认核算

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司产品销售依据对方验收手续确认营业收入。

2. 提供劳务

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

（二十）政府补助的核算

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

（1）能够满足政府补助所附条件；

（2）能够收到政府补助。

本公司对政府补助的计量：

1) 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

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

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

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十二）职工薪酬

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

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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，在扣除当时允许抵扣的进项	16
	税额后，差异部分为应交增值税	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25、20（减半征收）

（二）税收优惠及批文

本公司于2012年取得高新技术企业证书，证书号为GR201241000016，企业所得税按照年度应纳税所得额依税率15%计算。2015年度已通过高新技术企业复审，取得认定证书编号为GF201541000056。

本公司子公司为小型微利企业，根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）第一条规定，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策变更情况

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司已对财务报表格式进行相应的修改。

2. 会计估计的变更

公司本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

注：下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2018年1月1日，“期末”系指2018年06月30日，“本期”系指2018年1至6月，“上期”系指2017年1至6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末金额	期初余额
现金	10,362.47	48,338.53
银行存款	251,538.65	731,843.39
其他货币资金	532,810.00	1,032,110.00
合计	<u>794,711.12</u>	<u>1,812,291.92</u>

(2) 期末其他货币资金为使用权受限制的票据保证金532,810.00元，除此之外，无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末不存放在境外的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总表

项目	期末金额	期初余额
应收票据	3,250,000.00	7,594,256.70
应收账款余额	13,385,373.88	13,557,879.41
坏账准备	645,165.43	1,787,694.97
合计	<u>15,990,208.45</u>	<u>19,364,441.14</u>

(2) 应收票据分类列示

票据种类	期末金额	期初余额
银行承兑汇票	250,000.00	4,594,256.70
商业承兑汇票	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	<u>3,250,000.00</u>	<u>7,594,256.70</u>

(3) 期末无已贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 期末已背书但尚未到期的应收票据情况如下：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	672,412.76		
合计	<u>672,412.76</u>		

(5) 应收账款按类别列示

类别	期末数			
	金额	占总额 比例（%）	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 （%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,025,832.41	97.31	285,623.96	2.19
其中：按账龄组合计提的应收账款	13,025,832.41	97.31	285,623.96	2.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的应收账款	359,541.47	2.69	359,541.47	100
合计	13,385,373.88	100	645,165.43	

(续表)

类别	金额	期初数		
		占总额 比例（%）	坏账 准备	坏账准备计 提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,198,337.94	97.35	1,428,153.50	10.82
其中：按账龄组合计提的应收账款	13,198,337.94	97.35	1,428,153.50	10.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应 收账款	359,541.47	2.65	359,541.47	100
合计	13,557,879.41	100.00	1,787,694.97	

(6) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,105,348.58	111,053.49	1
1-2 年 (含 2 年)	1,038,486.32	51,924.31	5
2-3 年 (含 3 年)	645,830.90	64,583.09	10
3-4 年 (含 4 年)	200,437.88	40,087.58	20
4-5 年 (含 5 年)	29,588.73	11,835.49	40

5 年以上	6, 140. 00	6, 140. 00	100
合计	<u>13, 025, 832. 41</u>	<u>285, 623. 96</u>	<u>2. 19</u>

(续表)

账龄	金额	期初余额	计提比例 (%)
		坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	6, 134, 189. 50	61, 341. 89	1. 00
1-2 年 (含 2 年)	2, 073, 010. 14	103, 650. 51	5. 00
2-3 年 (含 3 年)	2, 959, 193. 00	295, 919. 30	10. 00
3-4 年 (含 4 年)	422, 987. 88	84, 597. 58	20. 00
4-5 年 (含 5 年)	1, 210, 522. 00	484, 208. 80	40. 00
5 年以上	398, 435. 42	398, 435. 42	100. 00
合计	<u>13, 198, 337. 94</u>	<u>1, 428, 153. 50</u>	<u>8. 21</u>

(7) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
洛阳八佳电气科技股份有限公司	165, 380. 00	165, 380. 00	100. 00	账龄较长, 已无已无往来
乌鲁木齐通汇进出口有限责任公司	124, 600. 00	124, 600. 00	100. 00	账龄较长, 已无已无往来
西峡龙成特种材料有限公司	69, 561. 47	69, 561. 47	100. 00	账龄较长, 已无已无往来
合计	<u>359, 541. 47</u>	<u>359, 541. 47</u>		

(8) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-1, 142, 529. 54

(9) 本年度无实际核销的应收账款。

(10) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账金额
营口忠旺铝业有限公司	非关联方	1, 787, 723. 95	13.36	17, 877. 24
中铝国际工程股份有限公司	非关联方	1, 595, 000. 00	11.92	15, 950. 00
洛阳宁水精工技术有限公司	非关联方	1, 472, 343. 30	11.00	14, 723. 43
洛阳齐瑞重工机械有限公司	非关联方	1, 386, 830. 90	10.36	138, 683. 09
内蒙古锦联铝材有限公司	非关联方	956, 000. 00	7.14	59, 750. 00
合计		<u>7, 197, 898. 15</u>	<u>53.77</u>	<u>246, 983. 76</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,132,505.11	76.85	
1-2 年 (含 2 年)	440,537.17	15.87	
2 至 3 年 (含 3 年)	200,000.00	7.21	
3 至 4 年 (含 4 年)	2,000.00	0.07	
合计	<u>2,755,042.28</u>	<u>100.00</u>	

续上表：

账龄	期初数		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	263,984.59	23.34	
1-2 年 (含 2 年)	93,037.17	8.23	
2 至 3 年 (含 3 年)	741,742.00	65.60	
3 年以上	32,000.00	2.83	
合计	<u>1,130,763.76</u>	<u>100.00</u>	

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的 比例 (%)
洛阳专艺科技工业有限公司	非关联方	1,267,228.00	1 年以内	46.00%
河南宇航环保工程有限公司	非关联方	420,000.00	1 年以内	15.24%
洛阳中瑞机械设备有限公司	非关联方	200,000.00	2-3 年	7.26%
洛阳英博重工科技有限公司	非关联方	189,000.00	1-2 年	6.86%
洛阳市通用环保设备工程有限公司	非关联方	136,559.99	1-2 年	4.96%
合计		<u>2,212,787.99</u>		<u>80.32%</u>

4. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末数		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,255,935.60	92.08%	379,759.36	8.92
其中：按账龄组合计提的其他应收款	4,255,935.60	92.08%	379,759.36	8.92
按特殊款项组合计提的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	366,138.75	7.92%		
合计	4,622,074.35	100	379,759.36	

(续表)

类别	金额	期初数		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,757,800.00	93.71	370,883.00	9.87
其中：按账龄组合计提的其他应收款	3,757,800.00	93.71	370,883.00	9.87
按特殊款项组合计提的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	252,199.82	6.29		
合计	4,009,999.82	100.00	370,883.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	期末数	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	675,935.60	6,759.36	1
1-2 年（含 2 年）	150,000.00	7,500.00	5
2-3 年（含 3 年）	3,205,000.00	320,500.00	10
3-4 年（含 4 年）	225,000.00	45,000.00	20
合计	4,255,935.60	379,759.36	8.92

(续表)

账龄	期初数
----	-----

	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	275,800.00	2,758.00	1.00
1-2年(含2年)	51,500.00	2,575.00	5.00
2-3年(含3年)	3,205,500.00	320,550.00	10.00
3-4年(含4年)	225,000.00	45,000.00	20.00
合计	<u>3,757,800.00</u>	<u>370,883.00</u>	<u>9.87</u>

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	366,138.75	254,399.82
保证金	1,274,935.60	770,000.00
押金	1,000.00	5,600.00
拆借款	2,980,000.00	2,980,000.00
合计	<u>4,622,074.35</u>	<u>4,009,999.82</u>

(4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	8,876.36

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账准备期末 余额
洛阳兄弟工贸有限公司	拆借款	否	2,980,000.00	2-3年	64.47	298,000.00
洛阳金财投资担保有限公司	保证金	否	225,000.00	3-4年	4.87	45,000.00
洛阳市小巨人企业协会	保证金	否	225,000.00	2-3年	4.87	22,500.00
鄂尔多斯市蒙泰铝业有限责任公司	保证金	否	100,000.00	1-2年	2.16	5,000.00
索通发展股份有限公司	保证金	否	50,000.00	1-2年	1.08	2,500.00
合计			<u>3,580,000.00</u>		<u>77.45</u>	<u>373,000.00</u>

5. 存货

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	15,988,709.77		15,988,709.77
在产品	15,817,752.50		15,817,752.50
库存商品	3,155,663.18		3,155,663.18
低值易耗品	475,715.82		475,715.82
合计	<u>35,437,841.27</u>		<u>35,437,841.27</u>

续表

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	13,832,310.78		13,832,310.78
在产品	16,332,105.11		16,332,105.11
库存商品	2,985,547.02		2,985,547.02
低值易耗品	601,503.82		601,503.82
合计	<u>33,751,466.73</u>		<u>33,751,466.73</u>

6. 其他流动资产

项目	期初余额	期末余额
待抵扣增值税进项税		
待摊费用		
预缴增值税		43,340.48
其他		7,138.18
合计		<u>47,478.66</u>

7. 固定资产

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>13,301,951.63</u>			<u>13,301,951.63</u>
其中：房屋及建筑物	5,660,938.05			5,660,938.05
机器设备	5,327,162.85			5,327,162.85
运输工具	1,473,727.09			1,473,727.09
办公设备	118,290.85			118,290.85
电子设备	721,832.79			721,832.79
二、累计折旧合计	<u>6,923,573.49</u>	<u>481,416.37</u>		<u>7,404,989.86</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	1,883,515.78	138,258.78		2,021,774.56
机器设备	3,516,766.65	203,638.06		3,720,404.71
运输工具	838,969.31	109,932.54		948,901.85
办公设备	110,082.56	917.70		111,000.26
电子设备	574,239.19	28,669.29		602,908.48

三、固定资产减值准

备累计金额合计

其中：房屋及建筑物

机器设备

运输工具

办公设备

电子设备

四、固定资产账面价

值合计

其中：房屋及建筑物

机器设备

运输工具

办公设备

电子设备

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	原值	净值	未办妥产权证书原因
办公楼及配套设施	2,025,698.78	1,333,828.03	无土地使用权
钢结构厂房	3,010,490.00	1,926,086.54	无土地使用权
液压房	101,500.00	82,215.03	无土地使用权
合 计	<u>5,137,688.78</u>	<u>3,342,129.60</u>	

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

8. 开发支出

公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
一种大破碎比电解质破碎工艺的研究		48,490.85	48,490.85		
一种大破碎比托轮托辊传动的筛分式粉磨机		65,958.08	65,958.08		
一种双阳极清理铲刀的推进方式		49,121.86	49,121.86		
一种双阳极清理铲刀的回转方式		61,853.11	61,853.11		
'铝灰处理系统的倾翻装置的研究		115,905.72	115,905.72		
铝灰处理系统的一种搅拌装置的研究		109,225.64	109,225.64		
关于热铝灰处理系统铝回收率的研究		85,105.54	85,105.54		
一种排料范围较大的鄂破的研究		94,883.74	94,883.74		
一种鄂式破碎机的强力固定炭块形式的研究		93,778.02	93,778.02		
合计		<u>724,322.56</u>	<u>724,322.56</u>		

9. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,024,924.79	157,446.82	2,158,577.97	339,408.49
合计	<u>1,024,924.79</u>	<u>157,446.82</u>	<u>2,158,577.97</u>	<u>339,408.49</u>

10. 短期借款

(1) 按借款条件分类

借款条件类别	期末余额	期初余额
保证借款	15,956,000.00	16,066,000.00
质押借款	8,980,000.00	8,980,000.00
合计	<u>24,936,000.00</u>	<u>25,046,000.00</u>

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

11. 应付票据及应付账款

(1)、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,082,110.00

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	864,580.00	249,700.00
合计	<u>864,580.00</u>	<u>2,331,810.00</u>

(2)、应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,976,883.29	7,141,128.96
合计	<u>9,976,883.29</u>	<u>7,141,128.96</u>

(3) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中实洛阳重型机械有限公司	379,902.88	未到结算条件
洛阳市利安汽车运销贸易有限公司新雨分公司	176,200.00	未到结算条件
洛阳中鼎重型机械有限公司	132,150.00	未到结算条件
洛阳齐瑞重工机械有限公司	102,784.00	未到结算条件
新乡市高服机械股份有限公司	81,270.00	未到结算条件
洛阳中瑞机械设备有限公司	58,258.00	未到结算条件
孟津县朝阳红星标准件厂	23,655.00	未到结算条件
洛阳建昊机电有限公司	10,231.05	未到结算条件
合计	<u>964,450.93</u>	

12. 预收款项

(1) 按分类列示项目	期末余额	期初余额
销售商品款	7,357,147.80	6,411,900.00
合计	<u>7,357,147.80</u>	<u>6,411,900.00</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	115,698.44	1,608,815.45	1,390,850.74	333,663.15
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
合 计	<u>115,698.44</u>	<u>1,608,815.45</u>	<u>1,390,850.74</u>	<u>333,663.15</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	115,698.44	1,363,740.60	1,145,775.89	333,663.15
二、职工福利费		16,386.21	16,386.21	
三、社会保险费		222,588.64	222,588.64	
其中：1. 医疗保险费		63,953.71	63,953.71	
2. 工伤保险费		8,053.51	8,053.51	
3. 生育保险费		3,934.93	3,934.93	
四、住房公积金		6,100.00	6,100.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>115,698.44</u>	<u>1,608,815.45</u>	<u>1,390,850.74</u>	<u>333,663.15</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	141,137.57	
失业保险	5,508.92	
<u>合计</u>	<u>146,646.49</u>	<u>--</u>

14. 应交税费

税费项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
企业所得税	-7,138.18			-7,138.18
增值税	157,331.12	62,023.34	232,328.95	-12,974.49
营业税	-			
土地使用税	-	28,331.64	18,887.76	9,443.88
房产税		35,098.25	23,671.35	11,426.90
城市维护建设税	13,837.01	4,542.41	16,263.03	2,116.39
教育费附加	9,883.59	3,244.60	11,616.47	1,511.72
代扣代缴个人所得税	1,821.27	7,715.31	8,305.23	1,231.35
车船使用税		3000		3,000.00
印花税	2,701.10	11,773.98	13,660.48	814.60

税费项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
环保税		2,100.00	1,750.00	350.00
其他	52,290.24		52,290.24	
合计	<u>230,726.15</u>	<u>157,829.53</u>	<u>378,773.51</u>	<u>9,782.17</u>

15. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末数	期初数
质保金	14,420.00	14,420.00
往来款项-借款	1,083,500.00	3,378,500.00
员工报销款项	607,764.61	98,574.87
其他	65,209.60	214,111.20
合计	<u>1,770,894.21</u>	<u>3,705,606.07</u>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
许琳	140,000.00	尚未使用到期
合计	<u>140,000.00</u>	

16. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 其他内资持股							
其中：境内法人持股	2,850,000.00						2,850,000.00
境内自然人持股	10,000,000.00						10,000,000.00
股份合计	12,850,000.00						12,850,000.00

注：注：股本变化情况详见“一、企业基本情况、（二）历史沿革”。

17. 资本公积

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

18. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	-1,787,158.27	-1,529,500.54
加：本期增加额	-1,179,232.16	-257,657.73
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,179,232.16	-257,657.73
减：本期减少额		
其中：提取法定盈余公积		
其他		
期末未分配利润	-2,966,390.43	-1,787,158.27

19. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,140,037.40	4,015,333.43	9,685,363.26	5,772,354.50
其他业务	15,267.91		21,641.03	10,261.76
合计	<u>5,155,305.31</u>	<u>4,015,333.43</u>	<u>9,707,004.29</u>	<u>5,782,616.26</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
电气设备	219,201.29	161,417.86
轴承座装置	1,203,103.48	873,687.70
配件	658,274.08	433,990.01
破碎机	298,169.01	198,634.21
破碎系统	1,551,293.10	1,460,951.46
液压	931,034.47	684,611.18
其他	278,961.97	202,041.01
合计	<u>5,140,037.40</u>	<u>4,015,333.43</u>

续表

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
电气设备		

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
粉磨系统	7,347,008.36	4,636,208.57
配件	1,661,004.49	715,137.46
破碎机	148,717.95	97,689.21
破碎系统	-	-
液压	513,675.21	313,907.97
其他	14,957.25	9,411.29
<u>合计</u>	<u>9,685,363.26</u>	<u>5,772,354.50</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
鄂尔多斯市蒙泰铝业有限责任公司	1,551,293.10	30.09%
洛阳宁水精工技术有限公司	1,203,103.48	23.34%
洛阳爱纳卓工程技术有限公司	1,150,235.76	22.31%
抚顺铝业有限公司	337,056.25	6.54%
洛阳金英重工机械有限公司	256,410.25	4.97%
<u>合计</u>	<u>4,498,098.84</u>	<u>87.25%</u>

20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	5,444.19	45,016.61	7%
教育费附加	4,333.74	32,154.75	5%
印花税	10,938.89	3,250.50	
环保税	2,100.00		
房产税	35,098.25	34,280.70	
土地使用税	28,331.64	28,331.64	
车船使用税	3,000.00	2,640.00	
合 计	<u>89,246.71</u>	<u>145,674.20</u>	

21. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	176,983.07	147,566.44
折旧费	3,985.22	3,842.06
差旅费	2,767.00	5,234.00
投标费	5,874.87	

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他	2,059.02	3,400.00
合 计	<u>191,669.18</u>	<u>160,042.50</u>

22. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	560,383.27	678,734.63
福利费	16,386.21	24,940.17
社会保险费	62,898.02	130,089.69
住房公积金	6,100.00	
固定资产折旧费	148,814.25	147,827.41
业务招待费	23,498.01	24,122.00
差旅费	124,642.10	88,364.30
交通费		19,713.36
办公费	123,378.63	13,780.32
车杂费	48,922.58	
商业保险费	8,412.02	16,540.58
聘请中介机构费用	10,233.96	108,490.57
租赁费	5,444.20	11,378.51
研究与开发费	724,322.56	872,140.36
修理费	16,615.78	
机物料消耗	21,685.90	
通讯费	10,270.00	
其他	76,319.21	291,940.23
合 计	<u>1,988,326.70</u>	<u>2,428,062.13</u>

23. 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
直接人工	539,218.54	744,156.10
直接材料	82,065.68	18,213.90
折旧与摊销	103,038.34	109,770.36
其他		
合 计	<u>724,322.56</u>	<u>872,140.36</u>

24. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	1,263,492.40	1,532,913.45
利息收入	2,465.64	62,578.22
手续费	4,480.46	17,239.98
其他	634.12	4,423.22
<u>合计</u>	<u>1,266,141.34</u>	<u>1,491,998.43</u>

25. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,133,653.18	-408,113.90
<u>合计</u>	<u>-1,133,653.18</u>	<u>-408,113.90</u>

26. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	8,956.50		
<u>合计</u>	<u>8,956.50</u>		<u>0.00</u>

28. 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	备注
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
债务重组损失				
其他	135.92			
<u>合计</u>	<u>135.92</u>			

28. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>181,961.67</u>	<u>60,748.59</u>
其中：当期所得税		
递延所得税	<u>181,961.67</u>	60,748.59

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,252,938.29	106,724.67
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-187,940.74	16,008.70
某些子公司适用不同税率的影响	-60,441.24	-61,177.99
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	101,718.46	105,917.88
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	328,625.19	
所得税费用合计	<u>181,961.67</u>	<u>60,748.59</u>

29. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助		
收到的利息收入	2,465.64	62,578.22
合计	<u>2,465.64</u>	<u>62,578.22</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费等销售费用支出	10,700.89	8,634.00
研发支出及其他管理费用支出	724,322.56	978,498.03
银行手续费等支出	4,480.46	21,663.20
其他应付款中代付款项及临时资金使用		124,621.24
合计	<u>739,503.91</u>	<u>1,133,416.47</u>

30. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	-1,434,899.96	45,976.08
加：资产减值准备	-1,133,653.18	-408,113.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	481,416.37	499,051.03
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,263,492.40	1,532,913.45
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）	181,961.67	60,748.59
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）	-1,686,734.54	-2,808,999.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,878,746.55	-4,597,915.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,057,367.83	7,190,889.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>850,204.04</u>	<u>1,514,549.53</u>
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	261,901.12	60,369.17
减：现金的年初余额	780,181.92	57,135.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-518,280.80</u>	<u>3,233.83</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	<u>261,901.12</u>	<u>60,369.17</u>
其中：1. 库存现金	10,362.47	19,680.34
2. 可随时用于支付的银行存款	251,538.65	40,688.83

项目	本期发生额	上期发生额
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	261,910.12	60,369.17

七、合并范围的变动

报告期内未发生合并范围的变动。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	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		
河南助拓电气科技股份有限公司	河南洛阳	洛阳市	工业机电设备设 计、研发、生产、 销售、安装	55.00		55.00	直接取得
洛阳来可蓄电气科技有限公 司	河南洛阳	洛阳市	工业设备的研发、 销售	99.00		99.00	直接取得
洛阳市宇航机电设计研究院	河南洛阳	洛阳市	机电行业技术开 发、转让、咨询、 服务与培训	60.00		60.00	直接取得

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人信息

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

3. 本公司的其他股东有关信息

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

股东名称	投资额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
葛红卫	1,000,000.00	7.78	7.78
洛阳酷泊通信技术有限公司	2,850,000.00	22.18	22.18

4. 本公司的子公司情况

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

接上表：

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

5. 本公司的其他法人关联方

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

6、本公司的其他自然人关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
岳鹏	本公司股东主要近亲属
赵永翔	本公司高管
周军	本公司股东主要近亲属
冀晓明	本公司董事、营销总监
邹岩	本公司监事
张继东	本公司职工代表监事
陶惠萍	本公司技术总监
深圳市鹏鑫鑫投资管理有限公司	本公司子公司的股东

7. 关联方交易

(1) 关联方资金拆借

关联方	2018 年 1-6 月拆借金额	2017 年 1-6 月拆借金额
拆入（借入）		
岳新立		
葛红卫	840,000.00	3,708,500.00
深圳市鹏鑫鑫投资管理有限公司		
拆出（归还）		
岳新立		
葛红卫	730,000.00	4,033,000.00
深圳市鹏鑫鑫投资管理有限公司	250,000.00	

(2) 关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
岳新立、葛红卫	洛阳宇航重工科技股份有 限公司	3,000,000.00	2017\01\06	2018\01\05	是
岳新立、葛红卫	洛阳宇航重工科技股份有 限公司	8,980,000.00	2017\06\19	2019\06\19	否
岳新立、葛红卫、岳鹏	洛阳宇航重工科技股份有 限公司	2,000,000.00	2017\09\08	2018\03\07	是
岳新立、葛红卫、岳鹏	洛阳宇航重工科技股份有 限公司	1,210,000.00	2017\09\08	2018\03\07	是
周军、岳新立、葛红卫、 岳新英	河南助拓电气科技股份有 限公司	4,000,000.00	2017\03\28	2018\03\19	是
洛阳宇航重工科技股 份有限公司、岳新立、 葛红卫、赵永翔	洛阳来可蕾电气科技有限 公司	1,400,000.00	2017\07\27	2018\7\26	否
岳新立、葛红卫	洛阳宇航重工科技股份有 限公司	3,200,000.00	2018\03\30	2018\09\30	否
岳新立、葛红卫、岳鹏	洛阳宇航重工科技股份有 限公司	900,000.00	2018\04\11	2019\04\10	否
岳新立、葛红卫、岳鹏、 袁建萍	洛阳宇航重工科技股份有 限公司	2,000,000.00	2018\04\11	2019\04\10	否
周军、岳新立、葛红卫、 岳新英	河南助拓电气科技股份有 限公司	4,000,000.00	2018\04\28	2019\04\19	否

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

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	252,000.00	255,860.00
岳新立	45,500.00	42,000.00
葛红卫	35,500.00	33,080.00
袁建萍	33,200.00	31,300.00
陶慧萍	17,100.00	27,600.00
岳 鹏	38,000.00	30,600.00
冀晓明	32,600.00	30,600.00
赵永翔	33,000.00	33,080.00
袁亦扬	17,100.00	27,600.00

8. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	资金性质	期末金额	期初金额
			账面余额	坏账准备
其他应收款	赵永翔	备用金	22,000.00	16,118.00
其他应收款	冀晓明	备用金	4,900.65	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	岳新立	14,843.04	43,152.98
其他应付款	葛红卫	193,253.34	26,187.82
其他应付款	周军	30,697.90	5,404.37
其他应付款	袁建萍	1,000.00	1,000.00
其他应付款	深圳市鹏鑫鑫投资管理有限公司	973,500.00	1,223,500.00
其他应付款	岳鹏	104,044.94	18,411.50
合 计		1,317,339.22	1,317,656.67

十、股份支付

无。

十一、或有事项

公司对外担保情况如下：

被担保单位	担保单位	担保金额	担保方式	主债务期限	保证期限
洛阳明洋工程机械有限公司	洛阳宇航重工科技股份有限公司、王亚平、岳新立、葛红卫、王玉德	7,200,000.00	连带责任保证	2017\06\16 至 2019\05\06	主合同债务履行期限届满之日后两年
洛阳兄弟工贸有限公司	洛阳宇航重工科技股份有限公司	2,000,000.00	连带责任保证	2016\02\07 至 2016\08\06	主合同债务履行期限届满之日后两年
新安县鹏翔牧业有限公司	洛阳宇航重工科技股份有限公司	3,000,000.00	连带责任保证	2015\11\26 至 2016\10\17	主合同债务履行期限届满之日后两年
<u>合计</u>		<u>12,200,000.00</u>			

除上述所述事项外，本公司无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

无。

十三、其他披露事项

无。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末数		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,625,131.43	96.40	251,616.95	2.61
其中：按账龄组合计提的应收账款	9,625,131.43	96.40	251,616.95	2.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	359,541.47	3.60	359,541.47	100
合计	9,984,672.90	100	611,158.42	

(续表)

类别	金额	期初数		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,049,541.94	96.55	1,271,985.54	12.66
其中：按账龄组合计提的应收账款	10,049,541.94	96.55	1,271,985.54	12.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	359,541.47	3.45	359,541.47	100.00
合计	10,409,083.41	100.00	1,631,527.01	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	7,704,647.60	80.05	77,046.48
1-2 年 (含 2 年)	1,038,486.32	10.79	51,924.31
2-3 年 (含 3 年)	645,830.90	6.71	64,583.09
3-4 年 (含 4 年)	200,437.88	2.08	40,087.58
4-5 年 (含 5 年)	29,588.73	0.31	11,835.49
5 年以上	6,140.00	0.06	6,140.00
合计	9,625,131.43	100.00	251,616.95

(续表)

账龄	期初数		
	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	4,527,393.50	45.05	45,273.93
1-2 年（含 2 年）	1,791,010.14	17.82	89,550.51
2-3 年（含 3 年）	1,699,193.00	16.91	169,919.30
3-4 年（含 4 年）	422,987.88	4.21	84,597.58
4-5 年（含 5 年）	1,210,522.00	12.05	484,208.80
5 年以上	398,435.42	3.96	398,435.42
合计	<u>10,049,541.94</u>	<u>100.00</u>	<u>1,271,985.54</u>

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

（4）本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-1,020,368.59

（5）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
营口忠旺铝业有限公司	非关联方	1,787,723.95	1 年以内	17.9
中铝国际工程股份有限公司	非关联方	1,595,000.00	1 年以内	15.97
洛阳宁水精工技术有限公司	非关联方	1,472,343.30	1 年以内	14.75
洛阳齐瑞重工机械有限公司	非关联方	1,386,830.90	2-3 年	13.89
内蒙古锦联铝材有限公司	非关联方	956,000.00	1-2 年	9.57
合计		<u>7,197,898.15</u>		<u>72.09</u>

2. 其他应收款

（1）按类别列示

类别	金额	期末数		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,140,550.70	40.17		
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>4,342,535.60</u>	<u>55.54</u>	<u>376,685.36</u>	<u>8.67</u>
其中：按账龄组合计提的其他应收款	4,342,535.60	55.54	376,685.36	8.67
按特殊款项组合计提的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	335,417.00	4.29		
合计	<u>7,818,503.30</u>	<u>100</u>	<u>376,685.36</u>	

(续表)

类别	金额	期初数		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,425,000.00	46.54		
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>3,757,300.00</u>	<u>51.05</u>	<u>370,833.00</u>	<u>9.87</u>
其中：按账龄组合计提的其他应收款	3,757,300.00	51.05	370,833.00	9.87
按特殊款项组合计提的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	177,026.54	2.41		
合计	<u>7,359,326.54</u>	<u>100.00</u>	<u>370,833.00</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	期末数	
		比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	861,035.60	19.83	8,610.36
1-2 年 (含 2 年)	51,500.00	1.19	2,575.00
2-3 年 (含 3 年)	3,205,000.00	73.80	320,500.00
3-4 年 (含 4 年)	225,000.00	5.18	45,000.00
合计	<u>4,342,535.60</u>	<u>100</u>	<u>376,685.36</u>

(续表)

账龄	期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	275,800.00	7.34	2,758.00
1-2 年 (含 2 年)	51,500.00	1.37	2,575.00
2 至 3 年 (含 3 年)	3,205,000.00	85.30	320,500.00
3 至 4 年 (含 4 年)	225,000.00	5.99	45,000.00
合计	<u>3,757,300.00</u>	<u>100.00</u>	<u>370,833.00</u>

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
特殊款项组合			
合计			

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	335,417.00	111,426.54
保证金/押金	1,275,435.60	775,100.00
往来款项	2,980,000.00	2,980,000.00
借款	3,227,650.70	3,490,600.00
标书费		2,200.00
合计	<u>7,818,503.30</u>	<u>7,359,326.54</u>

(5) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	5,852.36

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
河南助拓电气科技股份有限公司	拆借款	3,140,550.70	1 年以内	40.17	-
洛阳兄弟工贸有限公司	拆借款	2,980,000.00	2-3 年以内	38.11	298,000.00
抚顺铝业有限公司	保证金	564,882.60	1 年以内	7.22	5,648.83
洛阳市小巨人企业协会	保证金	225,000.00	2-3 年	2.88	22,500.00
洛阳金财投资担保有限公司	保证金	225,000.00	3-4 年	2.88	45,000.00
合计		<u>7,135,433.30</u>		91.26	371,148.83

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
洛阳市宇航机电设计研究院	180,000.00		
河南助拓电气科技股份有限公司	1,299,000.00		
洛阳来可蕾电气科技有限公司	300,000.00		
合计	<u>1,779,000.00</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

合计

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		180,000.00	
		1,299,000.00	
		300,000.00	
合计		<u>1,779,000.00</u>	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,733,391.39	2,977,263.38	9,156,730.79	6,023,597.97
其他业务	10,643.12		26,800.98	10,261.76
合计	<u>3,744,034.51</u>	<u>2,977,263.38</u>	<u>9,183,531.77</u>	<u>6,033,859.73</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
加工费	22,551.72	10,000.00
轴承座装置	1,203,103.48	873,687.70

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
配件	658,274.08	433,990.01
破碎机	298,169.01	198,634.21
破碎系统	1,551,293.10	1,460,951.46
<u>合计</u>	<u>3,733,391.39</u>	<u>2,977,263.38</u>

续表

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
电气设备		
粉磨系统	7,347,008.35	4,795,381.66
配件	1,661,004.49	1,130,527.10
破碎机	148,717.95	97,689.21
破碎系统	2,859,829.18	1,665,623.87
<u>合计</u>	<u>9,156,730.79</u>	<u>6,023,597.97</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
鄂尔多斯市蒙泰铝业有限责任公司	1,551,293.10	41.43%
洛阳宁水精工技术有限公司	1,203,103.48	32.13%
抚顺铝业有限公司	337,056.25	9.00%
云南源鑫炭素有限公司	162,393.15	4.34%
昆明有色冶金设计研究院股份公司	135,775.86	3.63%
<u>合计</u>	<u>3,389,621.84</u>	<u>90.53%</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

期间	财务指标	加权平均净资	每股收益	
		产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
2018年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	-5.68	-0.0918	-0.0918
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.72	-0.0925	-0.0925
	归属于公司普通股股东的净利润	1.76	0.0273	0.0273
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润			

2017 年 1-6 月	扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.76	0.0273	0.0273
--------------	-----------------------------	------	--------	--------

注：加权平均净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

（1）加权平均净资产收益率

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

（2）基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

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

其中：P为报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（3）稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

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

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,820.58	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>8,820.58</u>	
减：所得税影响金额	1,323.09	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>7,497.49</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,497.49	
归属于少数股东的非经常性损益	0.00	

洛阳宇航重工科技股份有限公司