

证券简称：豫新股份

证券代码：832748

主办券商：南京证券



豫新股份

NEEQ : 832748

洛阳豫新工程技术股份有限公司

Luoyang Yuxin Engineering & Technology Co.,LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年9月12日，公司取得国家高新技术企业资格证书，证书编号：
GR201841000066。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、豫新工程、豫新公司	指	洛阳豫新工程技术股份有限公司
子公司	指	洛阳豫新输送技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
股东大会	指	洛阳豫新工程技术股份有限公司股东大会
董事会	指	洛阳豫新工程技术股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳豫新工程技术股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《洛阳豫新工程技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
报告期、本报告期、本年	指	2018年1月1日至2018年12月31日
管状带式输送机	指	由呈正六边形布置的辊子强制将输送带围成圆管状来输送物料的一种新型带式输送机。
输送管家（智能工业传输云服务平台）	指	基于多元智能传感器采集输送设备运行数据，与输送工控通讯解析且调取输送设备运行数据，建立数据算法模型，分析输送设备故障类型，推送故障报警预警，推荐故障解决方案。
铁包、铁包罐	指	钢铁厂用来承接铁水和冶炼反应的容器
铁包加盖、铁包自动加揭盖装置	指	在高炉铁水罐转运车辆上安装的具有保温、防溢尘功能的自动化装置。可减少钢铁企业在铁水转运过程中的温降，提高炼钢起始温度，实现节能降耗，降低生产成本及污染气体的排放。

第一节 声明与提示

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

公司负责人叶锐、主管会计工作负责人韦丽丽及会计机构负责人（会计主管人员）韦丽丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	自然人叶锐持有公司 87.04%股份，为公司实际控制人。叶锐任公司董事长兼总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
2、下游行业需求波动的风险	公司生产的散状物料输送设备和冶金加热设备主要应用于冶金、建材、化工、石化等行业等行业，其市场需求与这些下游行业的景气状况有较强的联动性。受国家宏观经济形势、国民经济增速、固定资产投资变化等影响，冶金、建材、化工、石化等行业景气程度呈现相应的波动，若下游景气程度降低，会对公司产品的市场需求带来较大影响，最终影响公司散状物料

	输送设备和冶金加热设备的订单量和售价。
3、人员成本上涨带来的管理成本上升	公司在长期的生产实践中掌握了主要产品的生产工艺和核心技术，公司的核心技术人员共 4 人，这些核心技术人才是公司持续发展的重要资源和基础。报告期内有一人离职，随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。
4、存货变现风险	报告期末公司存货账面价值为 5,143,138.75 元，占公司当期流动资产总额的 36.39%。公司期末存货主要分为原材料、在产品等。公司报告期末存货的账面价值较高，占资产总额的比例较大，对公司的流动性产生一定的影响。同时，公司存货期末金额较大，如果不能及时变现，也存在过期贬值的风险。
5、应收账款的风险	截至报告期末，公司应收账款净额 6,369,277.59 元，占期末公司总资产比例为 26.76%，应收款比例较高，对公司生产经营造成一定的影响。由于公司的客户大多为国内大中型钢铁企业，项目建设周期较长，因此存在一定的回款周期，但这些企业信誉良好，公司将加强对应收账款的催收力度并实施有效的管理，从而降低发生坏账的风险。
6、业绩持续下滑风险	受宏观经济形势的影响，公司输送设备的市场需求量下降，导致订单不足；另由于客户整体项目不具备交付条件而延期交付，从而导致报告期营业收入大幅下降，而公司日常运营要支付较高的固定成本，因而导致公司净利润较上年同期大幅下降，公司已经连续三年亏损。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	洛阳豫新工程技术股份有限公司
英文名称及缩写	Luoyang Yuxin Engineering & Technology Co., LTD.
证券简称	豫新股份
证券代码	832748
法定代表人	叶锐
办公地址	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新开发区天中南路与兴业路交叉口西北角

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	韦丽丽
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	0379-63939171
传真	0379-64589550
电子邮箱	530858984@qq.com
公司网址	http://www.lyyuxin.com
联系地址及邮政编码	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新开发区天中南路与兴业路交叉口西北角 邮编：471003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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11月20日
挂牌时间	2015年7月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业(35)-采矿、冶金、建筑专用设备制造（351）-冶金专用设备制造（3516）
主要产品与服务项目	散状物料输送设备、电站锅炉微油点火燃烧装置、非标准冶金设备、矿山设备的研发、设计、生产、销售、安装、调试；工程技术咨询。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	16,210,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	叶锐
实际控制人及其一致行动人	叶锐、史静敏

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	91410300795747799K	否
注册地址	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新开发区天中南路与兴业路交叉口西北角	是
注册资本（元）	16,210,000	否

五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	中国江苏省南京市江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	江小群、孟宪民
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,827,313.09	3,515,883.54	236.40%
毛利率%	19.60%	14.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-612,603.64	-6,004,206.98	89.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,131,083.51	-6,074,133.62	48.45%
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）	-11.56%	-69.75%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-59.08%	-70.56%	-
基本每股收益	-0.04	-0.37	89.19%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	23,804,447.46	27,225,382.93	-12.57%
负债总计	18,810,645.45	21,618,977.28	-12.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,993,802.01	5,606,405.65	-10.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.31	0.35	-11.43%
资产负债率%（母公司）	62.67%	65.70%	-
资产负债率%（合并）	79.02%	79.41%	-
流动比率	0.75	0.80	-
利息保障倍数	-0.12	-10.56	-

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	4,915,391.93	-774,588.57	734.58%
应收账款周转率	0.99	0.24	-
存货周转率	1.67	0.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.57%	-11.77%	-
营业收入增长率%	236.40%	-83.77%	-
净利润增长率%	89.80%	-188.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	16,210,000	16,210,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	14,893.45
计入当期损益的政府补助	85,000.00
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,880,802.53
非经常性损益合计	2,980,695.98
所得税影响数	462,216.11
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,518,479.87

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				

应收账款	10,119,972.08			
应收票据和应收账款		10,119,972.08		
应付账款	4,169,617.67			
应付票据和应付账款		4,169,617.67		
管理费用	2,998,107.18	1,682,970.63		
研发费用		1,315,136.55		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司致力于非标冶金设备节能降耗的研究，为国内大中型钢铁企业提供钢（铁）包预热烘烤、废钢预热烘烤、钢（铁）包周转运输过程中的保温装置等方面的整体解决方案，针对不同的燃烧介质及不同作业流程设计改造燃烧管路，以达到高效快速的烘烤效果。公司通过长期对客户需求的持续跟踪、判断市场需求并进行相关研发、储备技术，依据客户的要求，设计生产满足客户需求的产品。

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、报告期末的财务状况

报告期末，公司总资产为 23,804,447.46 元，比去年同期减少 12.57%；归属于挂牌公司股东的净资产为 4,993,802.01 元，比去年同期减少 10.93%；合并资产负债率为 79.02%。

2、报告期的经营成果

报告期内，公司实现营业收入 11,827,313.09 元，比去年同期增长 236.40%；归属于母公司所有者的净利润-612,603.64 元，比去年同期减亏 89.80%；经营活动产生的现金流量净额为 4,915,391.93 元，比去年同期增长 734.58%。公司营业收入同比大幅增长，主要是由于上年度研发的铁包加揭盖装置和废钢烘烤产品全面上市，经使用其节能降耗的特点显著，解决铁水输送过程中的烟尘排放的环境污染问题，以

及铁水离线运输过程及等待过程的温降问题，从而提高效率、节能能源、降低成本。报告期经营活动产生的现金流量净额为 4,915,391.93 元，本年度净利润为-612,603.64 元，两者存在重大差异。主要因为报告期公司研发的新产品投入市场，销售合同签订的回款条件较好，另外公司加强应收账款的催收，使公司经营性应收项目余额大幅减少；同时，由于业务量的增长，预收货款金额增加，报告期存货周转率增快，报告期末存货余额较去年同期有所减少；综上所述，报告期经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异。

3、研发情况

公司秉承“以为人本、科技创新”的经营策略，加大技术研发的投入，深入到设备的应用场景中挖掘客户的隐性需求，为满足客户多层次的需求，不断完善公司的产品结构。公司密切关注行业动态，国内每年废钢市场容量大，公司的研发方向将会继续深入探寻冶金烘烤领域“吃废钢”的关键点，以改变燃烧介质、烘烤方式提高烘烤温度，减少烘烤时间，节约能源为目标。报告期内公司获得 5 件实用新型专利，3 件软件著作权。

2018 年按照整体战略发展规划，不断提升管理机制，吸收和培养高素质人才，优化和完善公司产品及解决方案。未来公司将会继续强化市场营销力度，加快市场拓展步伐，实现销售收入的大幅增长及净利润扭亏为盈。

(二) 行业情况

《中国工程机械行业“十二五”规划》提出推进我国工程机械产业由制造大国向制造强国的转变，主要产品达到国际平均先进技术水平，实现我国工程机械产业由粗放型、模仿型、数量型向科技创新、质量、效益型的转变。2018 年，我国经济结构进一步优化，我国经济正在经历从以工业为主导的时代向以服务业为主导的时代即后工业化时代的重大转变。与此同时，我国工业结构也在不断优化升级，高技术产业和装备制造业增速明显快于一般工业。2018 年的结构升级亮点是供给侧结构性改革扎实推进取得的重大成果，表明我国新旧增长动能正在加速转换。

目前国民经济处于新常态化发展状态，经济增速放缓，公司的下游客户主要是钢铁行业，钢铁行业在我国属过剩产业，再加上近年来我国加大环保的惩治力度，以及国家产业结构的调整，使钢铁行业面临较大的洗牌，大量高耗能、低效率的钢铁企业被关停，对公司产品的市场需求带来较大影响，但与此同时也给公司非标冶金配套产品带来新机遇，由于钢铁行业的重新洗牌，钢铁企业间的竞争更加激烈，对科技化、智能化、节能环保的配套设备的认知在不断提升，从以前对新产品的排斥到现在的敢于尝试的重大转变，为我公司不断创新的产品结构奠定了良好的市场基础。

(三) 财务分析**1. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	940,992.45	3.95%	271,630.61	1.00%	246.42%
应收票据与应收账款	7,648,527.59	32.13%	10,119,972.08	37.17%	-24.42%
存货	5,143,138.75	21.61%	6,276,615.12	23.05%	-18.06%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,348,802.15	9.87%	2,477,869.86	9.10%	-5.21%
在建工程					
无形资产	7,320,585.75	30.75%	7,488,241.59	27.50%	-2.24%
应付票据及应付账款	3,743,645.48	15.73%	4,169,617.67	15.32%	-10.22%
预收账款	4,620,137.53	19.41%	3,741,140.00	13.74%	23.50%
其他应付款	2,470,264.47	10.38%	4,953,693.70	18.20%	-50.13%
短期借款	6,600,000.00	27.73%	7,600,000.00	27.92%	-13.16%
长期借款				-	
资产总计	23,804,447.46	100.00%	27,225,382.93	100.00%	-12.57%

资产负债项目重大变动原因：

1、本期期末货币资金较上年同期增加 246.42%，近年来公司加强技术研发，新产品陆续投入市场，公司通过调整产品结构，报告期内公司业务量较上年度有较大幅度的提升，并且回款条件较往年有所好转，因而期末货币资金较上年同期有所增加；

2、本期期末应收票据与应收账款余额较上年同期减少 24.42%，公司加大应收账款的催收力度，通过诉讼、仲裁、债务重组等形式，有效降低了应收账款的余额。

3、本期期末其他应付款余额较上年同期下降 50.13%，由于报告期公司业务量较上年度有较大幅度的提升，且回款条件较往年有所好转，在流动资金较充裕的情况下偿还了部份借股东的款。

4、本期期末应付票据及应付账款余额为 3,743,645.48 元，较去年同期减少了 10.22%。主要由于报告期内公司业务量增加，现金流较往年有所好转，向供应商支付的欠款较去年有所增加。

5、本期期末预收账款期末余额为 4,620,137.53 元，较去年同期增加了 23.50%。主要由于公司的产品为非标定制，合同的签订均约定有一定金额的预收款，而产品生产执行相对周期较长，至报告期末，公司预收账款随业务量的增长有所变动。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	11,827,313.09	-	3,515,883.54	-	236.40%
营业成本	9,508,660.26	80.40%	2,994,184.15	85.16%	217.57%
毛利率%	19.60%	-	14.84%	-	-
管理费用	1,858,616.44	15.71%	1,682,970.63	47.7%	10.44%
研发费用	1,373,252.85	11.61%	1,315,136.55	37.41%	4.42%
销售费用	1,434,199.23	12.13%	873,972.52	24.86%	64.10%
财务费用	863,550.52	7.30%	525,436.49	14.94%	64.35%
资产减值损失	141,729.21	1.20%	1,688,047.23	48.01%	-91.60%
其他收益	0		50,000.00		
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	14,893.45	0.13%	-6,532.25	-0.19%	328.00%
汇兑收益	0				
营业利润	-3,578,406.17	-30.26%	-5,629,314.02	-160.11%	36.43%
营业外收入	3,113,728.78	26.33%	53,606.19	1.52%	5,708.53%
营业外支出	147,926.25	1.25%	10,668.13	0.30%	1,286.62%
净利润	-612,603.64	-5.18%	-6,004,206.98	-170.77%	89.80%

项目重大变动原因：

1、本年度营业收入为 11,827,313.09 元，较上年同期增长了 236.40%；本年度营业成本为 9,508,660.26 元，同比增长 217.57%。在新经济形势下，国家为推进供给侧改革，加快产能转化，加大对污染的排查力度，近年公司根据国家宏观经济制定公司新的战略方向，加强技术研发，针对客户需求完善产品结构，从而使公司营业收入、营业成本较上年有较大幅度的提升；

2、本年度管理费用为 1,858,616.44 元，占本年营业收入的 15.71%，较上年度增长了 10.44%；主要是因为管理费用中办公费占管理费用总额的 20.44%，而办公费用比上年同期增长 94.32%。办公费用的增加主要有以下几个方面构成：（1）由于产品结构的调整，公司请文印社重新设计并印制了新的公司产品说明以及由于市场信息的增加，公司参与投标而进行的标书装订费及文印费用增加；（2）公司为了保证良好的生产经营秩序，年度内聘请了中介机构进行了环评的验收、财税咨询以及知识产权方面的服务；（3）由于业务量的相应增长，其他日常办公费用也有所增加。

3、本年度销售费用为 1,434,199.23 元，较上年度增长 64.10%，销售费用中，工资薪金占比 53.92%，

较上年同期增长 29.20%；差旅费用占比 24.08%，较上年同期增长 76.79%；运输费用占比 21.74%，较上年同期增长 345.16%；上述费用的变动主要原因是由于公司销售收入及业务量的增长。

4、本年度营业利润为-3,578,406.17 元，较上年度增长了 36.43%，报告期内营业收入及营业成本有较大幅度的增长，另外报告期的期间费用也都有相应程度的增长，因而使得营业利润较上年增长 36.43%；

5、本年度营业外收入为 3,113,728.78 元，较上年度增长 5,708.53%；营业外收入中债务重组利得占比 81.64%，较上年增长 5004.54%，主要是公司预收的河北前进钢铁集团有限公司的款，由于甲方的原因合同中断多年，根据国家政策及 2018 年新闻报导，廊坊市无钢化去产能，河北前进已经停产并全面拆除，公司将该笔合同预收款确认为营业外收入；报告期内营业外收入中新增无法偿付的应付账款金额为 363,079.26 元，占营业外收入的比例为 11.66%，主要公司将应付账款中 3 年以上没有供货且无催收记录的账户进行了清理；报告期内营业外收入中新增罚款收入 123,040.00 元，主要是由于供应商延期交货及货物质量问题造成的罚款收入；

6、本年度净利润为-612,603.64 元，较上年度增长 89.80%，由于报告期内营业收入较上年度增了 236.40%，营业外收入较上年度增长 5,708.53%，而期间费用较上年度也有较大幅度的增长，综上因素造成净利润的增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	11,827,313.09	3,515,883.54	236.40%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	9,508,660.26	2,994,184.15	217.57%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
散装物料输送设备销售业务	858,665.55	7.26%	255,253.00	7.26%
冶金加热设备销售业务	10,968,647.54	92.74%	3,260,630.54	92.74%
设备安装服务收入	0	0%	0	0%
合计	11,827,313.09	100%	3,515,883.54	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司营业收入较上年有较大幅度的增长，但收入按产品分类分析，其构成未发生变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	平山县敬业冶炼有限公司	4,504,273.49	38.08%	否
2	山西建龙实业有限公司	2,551,724.14	21.58%	否
3	福建三宝钢铁有限公司	1,735,172.41	14.67%	否
4	丽水华宏钢铁制品有限公司	883,620.68	7.47%	否
5	包头市大安钢铁有限责任公司	791,961.39	6.70%	否
合计		10,466,752.11	88.50%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	扬州市正浩液压机械设备有限公司	1,467,600.00	18.93%	否
2	洛阳万发商贸有限公司	1,040,745.12	13.42%	否
3	洛阳凯钰商贸有限公司	562,215.58	7.25%	否
4	洛阳赞博商贸有限公司	450,986.66	5.82%	否
5	上海奉溪机械实业有限公司	448,400.00	5.78%	否
合计		3,969,947.36	51.20%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,915,391.93	-774,588.57	734.58%
投资活动产生的现金流量净额	-369,001.55	5,000.00	-4,520.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,025,028.54	472,362.40	-952.11%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2018 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,915,391.93 元，较上一年度增加了 5,689,980.50 元，增长比例为 734.58%。主要是报告期内经营活动现金流量与应收款项、预收账款等往来款项变化相关。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 6,369,277.59 元，较上年同期减少了 3,750,694.49 元；2018 年 12 月 31 日预收账款账面余额为 4,620,137.53 元，较上年同期增加了 878,997.53 元，2018 年 12 月 31 日存货账面余额为 5,143,138.75 元，较上年同期减少了 1,133,476.37 元，以上重要往来项目的变动及年度营业收入的变动等一系列因素造成经营活动产生的现金流量较大幅度的变化。

报告期经营活动产生的现金流量净额为 4,915,391.93 元，本年度净利润为-612,603.64 元，两者存在

重大差异。主要因为报告期公司研发的新产品投入市场，销售合同签订的回款条件较好，另外公司加强应收账款的催收，使公司经营性应收项目余额大幅减少；同时，由于业务量的增长，预收货款金额增加，报告期存货周转率增快；综上所述，报告期经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异。

2、投资活动产生的现金流量净额：2018 年度公司投资活动产生的现金流量净额较上一年度减少 226,001.55 元，变动比例为-4520.03%，主要是因为报告期内新增固定资产。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2018 年度公司筹资活动产生的现金流量净额较上一年度减少 4,497,390.94 元，变动比例为-952.11%，主要是因为报告期内取得的短期借款金额较上年度减少，并且由于报告期经营业绩较上年大幅增长，公司现金流量充足，支付其他与筹资活动有关的现金较上年度大幅增加造成的。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有一家全资子公司，具体情况如下：

洛阳豫新输送技术有限公司，该公司成立于 2005 年 1 月 31 日，注册资本：10000 万元，实收资本：300 万元，认缴资本：9700 万元；法定代表人：叶锐，注册地：洛阳市高新开发区天中南路与兴业路交叉口西北角，经营范围：输送设备、非标准冶金设备、矿山设备的生产、销售、安装、调试；工程技术咨询；机械设备零部件加工。报告期内该公司营业收入为 0 元，营业成本为 0 元，利润总额和净利润为 -601,808.38 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：

非标准审计意见

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计报告所标注“与持续经营相关的重大不确定性：提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二所述，洛阳豫新公司 2018 年发生净亏损 612,603.64 元，且于 2018 年 12 月 31 日，洛阳豫新公司流动负债高于流动资产 4,675,585.89 元，这些事项或情况，连同财务报表附注十二所示的其他事项，表明存在可能导致对洛阳豫新公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”符合公司实际情况，公司表示

同意和接受。

公司加强技术创新，不断完善公司产品结构，满足客户多层次需求，公司自主创新研发的铁包自动加揭盖装置和废钢烘烤装置已全面上市，公司将投入精力加大市场开拓力度，改善经营状况，争取在尽可能短的时间内使公司步入正轨。

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。具体调整详见第三节之八因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司秉承“以人为本、科技创新”的理念，为公司员工提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台，为员工缴纳五险一金及补充商业意外保险，提供学习提升的机会；公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

公司有较强的技术创新能力，为满足客户多层次的需求，不断完善公司的产品结构。上年度公司研发的铁包自动加揭盖装置和废钢烘烤装置在报告期已形成稳定的业务收入，市场口碑良好，竞争力强，得到用户的一致认同，未来这两项新业务将会在钢铁企业全面展开应用，会成为公司主要的收入构成部份。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍基本稳定；公司和全体员工没有违法、违规行为，也无拖欠员工工资或者无法支付供应商货款等行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，综上所述公司具有持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

自然人叶锐持有公司 87.04%股份，为公司实际控制人。叶锐任公司董事长兼总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

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

2、下游行业需求波动的风险

受国家宏观经济形势、国民经济增速、固定资产投资变化等影响，冶金、建材、化工、石化等行业景气程度呈现相应的波动，若下游景气程度降低，会对公司产品的市场需求带来较大影响，最终影响公司散状物料输送设备和冶金加热设备的订单量和售价。

应对措施：公司致力于为钢铁行业提供一体化的钢（铁）烘烤解决方案，虽然该行业经济形势有下滑趋势，但随着我国工业技术升级、对经济效率和环保要求的不断提高，下游客户对冶金加热设备的技术升级、性能优化提出更多要求，未来具备技术优势和高性能的产品将获得更多市场份额。

3、人员成本上涨带来的管理成本上升

公司在长期的生产实践中掌握了主要产品的生产工艺和核心技术，公司的核心技术人员共 4 人，这些核心技术人才是公司持续发展的重要资源和基础。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。

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

4、存货变现风险

报告期末公司存货账面价值为 5,143,138.75 元，占公司当期流动资产总额的 36.39%。公司期末存货主要分为原材料、在产品和产成品等。公司报告期末存货的账面价值较高，占资产总额的比例较大，

对公司的流动性产生一定的影响。同时，公司存货期末金额较大，如果不能及时变现，也存在过期贬值的风险。

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

5、应收账款的风险

截至报告期末，公司应收账款净额 6,369,277.59 元，占期末公司总资产比例为 26.76%，应收款比例较高。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、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	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
洛阳豫新工程技术股份有限公司	沧州中铁装备制造材料有限公司	合同纠纷	1,800,000.00	河北省沧州市中级人民法院 (2018)冀09民终1530号民事判决,从原告主张的1,800,000.00元工程款中扣除	2018年4月9日

				119,679.00 元的违约金，剩余工程款 1,680,321 元于判决生效后向原告出具金额为 1,680,321 元的足 6 个月银行承兑汇票。该款项报告期内已收回。	
洛阳豫新工程技术股份有限公司	北京宝丰钢结构工程有限公司	本公司 2015 年 12 月 11 日与北京宝丰钢结构工程有限公司（承揽方，以下简称“北京宝丰公司”）签订了一份《加工承揽合同》，工程结算总金额为 1,841,344.32 元。由于制作质量与合同要求不符，导致公司直接经济损失 76.4235 万元，2017 年 4 月公司通过洛阳高新技术产业开发区人民法院诉北京宝丰公司因质量问题承担经济损失 76.4235 万元。	764,235.00	河南省洛阳市中级人民法院（2018）豫 03 民终 3926 号民事判决，判北京宝丰承担赔偿责任为 454,564.00 元，扣除原告应付的质保金 92,044.32 元，宝丰公司还应实际支付原告 362,519.68 元。该款项报告期内已收回。	2018 年 4 月 9 日
总计	-	-	2,564,235.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

以上诉讼案件涉案金额较大，款项的收回有效缓解了公司流动资金紧张的问题。

(二) 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，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	798,295.20
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000.00	6,600,000.00

6. 其他	-	-
-------	---	---

(三) 承诺事项的履行情况

<p>1、承诺人：控股股东、实际控制人、董监高股东 承诺事项：《股东所持股份的限售安排及股东所持股份自愿锁的承诺》 履行情况：已履行</p> <p>2、承诺人：董事、监事、高级管理人员 承诺事项：《关于避免同业竞争的承诺》、《关于减少及避免关联交易的承诺》 履行情况：已履行</p> <p>3. 承诺人：股东 承诺事项：《股东放弃优先认购承诺函》 履行情况：已履行</p>
--

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权：洛市国用（2016）第 04008742 号	担保抵押	4,236,092.77	17.80%	银行授信抵押
土地使用权：洛市国用（2015）字第 04014024 号	担保抵押	3,081,359.08	12.94%	银行授信抵押
银行存款	保证金	148,000.00	0.62%	履约保函保证金
应付票据	银行承兑汇票	700,000.00	2.94%	开通票据池业务
总计	-	8,165,451.85	34.30%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,223,250	32.22%	-150,000	5,073,250	31.30%
	其中：控股股东、实际控制人	4,077,250	25.15%	-130,000	3,947,250	24.35%
	董事、监事、高管	3,842,250	23.70%	-130,000	3,712,250	22.90%
	核心员工	472,500	2.91%	-20,000	452,500	2.79%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,986,750	67.78%	150,000	11,136,750	68.70%
	其中：控股股东、实际控制人	10,431,750	64.35%	150,000	10,581,750	65.28%
	董事、监事、高管	10,986,750	67.78%	150,000	11,136,750	68.70%
	核心员工	7,500	0.05%	0	7,500	0.05%
总股本		16,210,000	-	0	16,210,000	-
普通股股东人数		18				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶锐	14,089,000	20,000	14,109,000	87.04%	10,581,750	3,527,250
2	安跃锋	520,000	0	520,000	3.21%	390,000	130,000
3	史静敏	420,000	0	420,000	2.59%	0	420,000
4	李俊伟	201,000	0	201,000	1.24%	0	201,000
5	张淑梅	150,000	0	150,000	0.92%	0	150,000
合计		15,380,000	20,000	15,400,000	95.00%	10,971,750	4,428,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名中，叶锐和史静敏是夫妻关系，张淑梅是叶锐的兄嫂，其他人之间均无关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

叶锐现持有公司股份 1,410.90 万股，占公司股份总额的 87.04%。叶锐所持有的公司股份不存在质押或其他争议。除持有公司股权外，叶锐无其他对外投资。

公司控股股东简历：

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

(二) 实际控制人情况

叶锐与史静敏系夫妻关系，为公司共同实际控制人，公司实际控制人在报告期内未发生变化。1、叶锐简历见本节“控股股东情况”。2、史静敏，女，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年 2 月生，自 1982 年至 2015 年 2 月就职于洛阳市新华书店。史静敏现持有公司发起人股份 420,000.00 股，占公司股份总额的 2.59%。史静敏所持有的公司股份不存在质押或其他争议。除持有公司股权外，无其他对外投资。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行股份有限公司洛阳凤凰分行	3,000,000.00	6.96%	2018.7.31-2019.7.31	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司洛阳高新区支行	3,600,000.00	4.65%	2018.8.6-2019.8.2	否
合计	-	6,600,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
叶锐	董事长、总经理	男	1962年11月	大专	2018年5月7日至 2021年5月6日	是
安跃锋	董事、副总经理	男	1968年2月	本科	2018年5月7日至 2021年5月6日	是
韦丽丽	董事、董事会秘书、财务总监	女	1980年10月	本科	2018年5月7日至 2021年5月6日	是
娄鹏生	董事	男	1985年12月	大专	2018年5月7日至 2021年5月6日	是
叶宇芊	董事	男	1993年5月	本科	2018年5月7日至 2021年5月6日	是
凌飞虎	职工监事	男	1986年10月	大专	2018年5月7日至 2021年5月6日	是
赵项林	监事、监事会主席	男	1983年9月	大专	2018年5月7日至 2021年5月6日	是
刘绿峰	监事	男	1985年10月	大专	2018年5月7日至 2021年5月6日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事叶宇芊是控股股东、董事长叶锐的儿子，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
叶锐	董事长、总经理	14,089,000	20,000	14,109,000	87.04%	0
安跃锋	董事、副总经理	520,000	0	520,000	3.21%	0
韦丽丽	董事、董事会秘书、财务总监	130,000	0	130,000	0.80%	0
娄鹏生	董事	10,000	0	10,000	0.06%	0
叶宇芊	无/董事					0

赵项林	监事	30,000	0	30,000	0.18%	0
刘绿峰	监事	50,000	0	50,000	0.31%	0
凌飞虎	职工监事					0
合计	-	14,829,000	20,000	14,849,000	91.60%	0

(三) 变动情况

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

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶锐	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	换届
安跃锋	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届
韦丽丽	董事、董事会秘书、财务总监	换届	董事、董事会秘书、财务总监	换届
娄鹏生	董事	换届	董事	换届
叶宇芊	董事	换届	董事	换届
赵项林	监事、监事会主席	换届	监事、监事会主席	换届
刘绿峰	监事	换届	监事	换届
赵郁嘉	职工监事、监事会主席	离任	无	离职
凌飞虎	无	新任	职工监事	新任

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

报告期内新任监事简要职业经历：

2018年5月7日，2018年第一次职工代表大会选举凌飞虎为公司第二届监事会职工代表监事。

凌飞虎，1986年出生，男，中国国籍，无境外居留权。大专学历，助理工程师职称。2008年2月至2010年2月在洛阳卡瑞起重设备有限公司从事起重机电气技术工作。2010年3月至今在洛阳豫新工程技术股份有限公司任职，负责公司产品的电气设计、方案优化及自动化控制系统的研发和设计。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	6	6
生产人员	69	22
设计研发人员	13	14
财务人员	4	4
销售人员	2	2
售后人员	2	2
采购人员	2	2
后勤人员	4	4
员工总计	102	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	9	10
专科	22	24
专科以下	69	22
员工总计	102	56

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：

报告期初生产人员数量较多，由于2017年12月开始执行的平山县敬业冶炼有限公司的铁包加盖项目销售合同，合同金额大、工期紧，为顺利完成该销售合同，公司临时招聘了大量临时工。报告期除生产工人减少较多外，其他员工基本稳定，没有发生重大变化。公司对新老员工采用定期培训与非定期培训相结合的方式，培训计划涵盖商务礼仪、职业技能、管理知识、企业文化等内容，不断提高员工整体素质；公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金。针对技术人员和销售人员、管理人员等建立有相应的绩效考核体系，激励员工的工作积极性和创新能力。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律、法规及地方相关法律政策为员工缴纳社会保险金。

公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	10	10
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况

报告期内公司核心员工未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司治理机制健全，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，同时，公司还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等内部管理制度。为了更好的贯彻落实《信息披露管理制度》，公司依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求，2018年4月11日经第一届董事会第十六次会议审议通过将公司《信息披露管理制度》进行了修订，并经2017年年度股东大会审议通过。

公司报告期内不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形；公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行；公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司章程明确规定股东具有知情权、参与权、质询权、表决权等权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利；股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应表决权的权利；符合条件的股东有权按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济等。公司章程中对监事会的职权进行明确规定，保证监

事会有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会召集、召开、表决程序；股东的参会资格和对董事会的授权原则等，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对重大决策事项严格按照规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

2018年12月10日第二届董事会第三次会议决审议通过了《关于修改〈公司章程〉》的议案，同意将《公司章程》第一百九十二条：“公司召开股东大会的会议通知，以专人送达、传真、特快专递、挂号邮件或电子邮件的方式送出”，修改为：“公司召开股东大会的会议通知，以专人送达、传真、快递、临时公告或电子邮件的方式向股东发出”。于2018年12月26日经2018年第一次股东大会审议通过。具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2018-028）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、第一届董事会第十六次会议审议通过了《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年年度报

		<p>告》及其摘要、《2017 年度利润分配预案》、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于以公司土地使用权抵押向银行取得短期借款的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举叶锐先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于续聘叶锐先生担任公司总经理的议案》、《关于续聘安跃锋先生担任公司副总经理的议案》、《关于续聘韦丽丽女士担任公司董事会秘书兼财务总监的议案》；</p> <p>3、第二届董事会第二次会议审议通过了《2018 年半年度报告》、《关于审计机构对公司 2017 年财务报告出具非标准审计意见审计报告的专项说明》；</p> <p>4、第二届董事会第三次会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉》的议案、《关于变更会计师事务所》的议案、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	3	<p>1、第一届监事会第十一次会议审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年年度报告》及其摘要、《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>2、第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；</p>

		3、第二届监事会第二次会议审议通过了《2018年半年度报告》议案、《关于审计机构对公司2017年财务报告出具非标准审计意见审计报告的专项说明》议案。
股东大会	2	1、2017年年度股东大会审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年年度报告》及其摘要、《2017年度利润分配方案》、《关于续聘2018年度财务审计机构的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于以公司土地使用权抵押向银行取得短期借款的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》； 2、2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉》的议案、《关于变更会计师事务所》的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司历次三会会议的召集、提案审议、通知时间、召开和表决程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能正常签署并归档保存，三会决议均能得到执行。

(三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按

照《公司法》及有关内控制度规定的程序和规则进行，保证了公司正常有序的发展。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司在符合法律法规规范的前提下，向投资者客观地介绍公司情况、虚心听取意见建议、提高沟通效率。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，并记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司控股股东及实际控制人为叶锐先生和史静敏女士，两人为夫妻关系。截止报告期末叶锐直接持有公司 14,109,000 股，史静敏直接持有公司 420,000 股，其通过直接持股的方式控制公司的股份比例为 89.63%。公司法人治理结构健全，与叶锐和史静敏在公司业务、资产、人员、财务和机构上是分离、独立的。

1、公司业务独立

公司主要从事非标冶金设备的研发设计、生产（外协）、销售、安装调试，拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受

到不利影响的情况。

2、公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

3、资产完整及独立性

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的土地使用权和厂房、机器设备、软件著作权、专利技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

4、公司机构独立

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，制定了《财务管理制度》，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度；公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。对公司日常经营及财务状况等涉及公司相关业务的各个环节，进行监督和核查工作，对监督检查过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

第一届董事会第七次会议审议建立了《年度报告重大差错责任追究制度的议案》，健全了内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 207012 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	江小群、孟宪民
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	
<h3>审计报告</h3> <p>中兴财光华审会字（2019）第 207012 号</p> <p>洛阳豫新工程技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了洛阳豫新工程技术股份有限公司（以下简称洛阳豫新公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洛阳豫新公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于洛阳豫新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二所述，洛阳豫新公司 2018 年发生净亏损 612,603.64 元，且于 2018 年 12 月 31 日，洛阳豫新公司流动负债高于流动资产 4,675,585.89 元，这些事项或情况，连同财务报表附注十二所示的其他事项，表明存在可能导致对洛阳豫新公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

洛阳豫新公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括洛阳豫新公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

洛阳豫新公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估洛阳豫新公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算洛阳豫新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洛阳豫新公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通

常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对洛阳豫新公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致洛阳豫新公司不能持续经营。

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

(6) 就洛阳豫新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：江小群

中国注册会计师：孟宪民

中国·北京

2019年4月16日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	940,992.45	271,630.61
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	五、2	7,648,527.59	10,119,972.08
其中：应收票据		1,279,250.00	
应收账款		6,369,277.59	10,119,972.08
预付款项	五、3	71,031.75	216,839.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	261,838.22	201,947.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,143,138.75	6,276,615.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	69,530.80	172,266.82
流动资产合计		14,135,059.56	17,259,271.48
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	五、7	2,348,802.15	2,477,869.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	7,320,585.75	7,488,241.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五、9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,669,387.90	9,966,111.45
资产总计		23,804,447.46	27,225,382.93
流动负债：			
短期借款	五、10	6,600,000.00	7,600,000.00
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	五、11	3,743,645.48	4,169,617.67
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、12	4,620,137.53	3,741,140.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	456,044.56	362,295.61
应交税费	五、14	920,553.41	792,230.30
其他应付款	五、15	2,470,264.47	4,953,693.70
其中：应付利息			
应付股利			
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		18,810,645.45	21,618,977.28
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		18,810,645.45	21,618,977.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	16,210,000.00	16,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	529,039.84	529,039.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-11,745,237.83	-11,132,634.19
归属于母公司所有者权益合计		4,993,802.01	5,606,405.65
少数股东权益			
所有者权益合计		4,993,802.01	5,606,405.65
负债和所有者权益总计		23,804,447.46	27,225,382.93

法定代表人：叶锐

主管会计工作负责人：韦丽丽

会计机构负责人：韦丽丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		880,005.80	224,886.24
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	十三、1	7,275,675.08	9,068,595.80
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		71,031.75	211,839.13
其他应收款	十三、2	3,194,740.77	2,224,423.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,403,430.40	4,895,263.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		69,530.80	172,266.82
流动资产合计		14,894,414.60	16,797,275.15
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	十三、3		
投资性房地产			
固定资产		1,366,878.09	1,409,706.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,320,585.75	7,488,241.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,687,463.84	8,897,947.90
资产总计		23,581,878.44	25,695,223.05
流动负债：			
短期借款		6,600,000.00	7,600,000.00
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		2,984,724.02	3,101,528.72
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		3,434,096.15	3,121,140.00
应付职工薪酬		404,919.56	118,336.70
应交税费		709,247.76	603,084.57
其他应付款		645,783.52	2,337,230.37
其中：应付利息			
应付股利			
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		14,778,771.01	16,881,320.36
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		14,778,771.01	16,881,320.36
所有者权益：			
股本		16,210,000.00	16,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		529,039.84	529,039.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-7,935,932.41	-7,925,137.15
所有者权益合计		8,803,107.43	8,813,902.69
负债和所有者权益合计		23,581,878.44	25,695,223.05

(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		11,827,313.09	3,515,883.54
其中：营业收入	五、19	11,827,313.09	3,515,883.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,420,612.71	9,188,665.31
其中：营业成本	五、19	9,508,660.26	2,994,184.15
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	五、20	240,604.20	108,917.74
销售费用	五、21	1,434,199.23	873,972.52
管理费用	五、22	1,858,616.44	1,682,970.63
研发费用	五、23	1,373,252.85	1,315,136.55

财务费用	五、24	863,550.52	525,436.49
其中：利息费用		547,271.74	483,157.60
利息收入		2,050.92	1,716.43
资产减值损失	五、25	141,729.21	1,688,047.23
加：其他收益	五、26	0	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
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）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27	14,893.45	-6,532.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,578,406.17	-5,629,314.02
加：营业外收入	五、28	3,113,728.78	53,606.19
减：营业外支出	五、29	147,926.25	10,668.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-612,603.64	-5,586,375.96
减：所得税费用	五、30		417,831.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-612,603.64	-6,004,206.98
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（净亏损以“-”号填列）		-612,603.64	-6,004,206.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-612,603.64	-6,004,206.98
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
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		-612,603.64	-6,004,206.98
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.37

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.04	-0.37
法定代表人：叶锐	主管会计工作负责人：韦丽丽	会计机构负责人：韦丽丽	

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	11,827,313.09	3,310,755.34
减：营业成本	十三、4	9,475,187.78	2,673,349.60
税金及附加		220,320.45	93,329.88
销售费用		1,318,717.24	417,478.27
管理费用		1,449,246.54	1,094,597.21
研发费用		1,203,187.70	1,169,543.28
财务费用		864,079.26	522,376.70
其中：利息费用		547,271.74	483,157.60
利息收入		1,409.74	1,603.32
资产减值损失		136,948.21	1,453,696.86
加：其他收益			50,000.00
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）		14,893.45	-1,804.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,825,480.64	-4,065,420.63
加：营业外收入		2,861,271.63	3,195.10
减：营业外支出		46,586.25	168.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,795.26	-4,062,393.66
减：所得税费用			150,858.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,795.26	-4,213,251.80
（一）持续经营净利润		-10,795.26	-4,213,251.80
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6.其他			
六、综合收益总额		-10,795.26	-4,213,251.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		17,912,088.80	9,138,110.82
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	五、31	878,114.63	432,196.06
经营活动现金流入小计		18,790,203.43	9,570,306.88
购买商品、接受劳务支付的现金		6,287,500.55	5,700,197.57
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		3,782,124.41	2,410,326.58
支付的各项税费		1,171,723.32	192,590.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,633,463.22	2,041,781.06
经营活动现金流出小计		13,874,811.50	10,344,895.45
经营活动产生的现金流量净额		4,915,391.93	-774,588.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,055,260.00	
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		14,893.45	14,000.00

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		2,070,153.45	14,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,895.00	9,000.00
投资支付的现金		2,203,260.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,439,155.00	9,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-369,001.55	5,000.00
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		6,600,000.00	7,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31	1,848,295.20	2,919,000.00
筹资活动现金流入小计		8,448,295.20	10,519,000.00
偿还债务支付的现金		7,600,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		547,271.74	483,157.60
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	五、31	4,326,052.00	1,563,480.00
筹资活动现金流出小计		12,473,323.74	10,046,637.60
筹资活动产生的现金流量净额		-4,025,028.54	472,362.40
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		521,361.84	-297,226.17
加：期初现金及现金等价物余额		271,630.61	568,856.78
六、期末现金及现金等价物余额		792,992.45	271,630.61

法定代表人：叶锐

主管会计工作负责人：韦丽丽

会计机构负责人：韦丽丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,574,519.29	8,231,203.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		822,484.35	300,968.46
经营活动现金流入小计		17,397,003.64	8,532,171.56
购买商品、接受劳务支付的现金		6,158,248.38	5,145,351.52
支付给职工以及为职工支付的现金		2,540,874.22	1,341,976.15

支付的各项税费		1,152,418.61	165,676.59
支付其他与经营活动有关的现金		2,485,012.78	1,902,597.71
经营活动现金流出小计		12,336,553.99	8,555,601.97
经营活动产生的现金流量净额		5,060,449.65	-23,430.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,027,400.00	
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		14,893.45	10,000.00
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		1,042,293.45	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,895.00	9,000.00
投资支付的现金		1,175,400.00	
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		1,411,295.00	9,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-369,001.55	1,000.00
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		6,600,000.00	7,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,945,495.20	2,919,000.00
筹资活动现金流入小计		16,545,495.20	10,519,000.00
偿还债务支付的现金		7,600,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		547,271.74	483,157.60
支付其他与筹资活动有关的现金		12,582,552.00	2,167,492.56
筹资活动现金流出小计		20,729,823.74	10,650,650.16
筹资活动产生的现金流量净额		-4,184,328.54	-131,650.16
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		507,119.56	-154,080.57
加：期初现金及现金等价物余额		224,886.24	378,966.81
六、期末现金及现金等价物余额		732,005.80	224,886.24

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	16,210,000.00				529,039.84						-11,132,634.19		5,606,405.65
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	16,210,000.00				529,039.84						-11,132,634.19		5,606,405.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-						-612,603.64		-612,603.64
（一）综合收益总额											-612,603.64		-612,603.64
（二）所有者投入和减少资本	-												
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他		-										
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他											-	-
四、本年期末余额	16,210,000.00				529,039.84						-11,745,237.83	4,993,802.01

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	16,210,000.00				529,039.84						-5,128,427.21		11,610,612.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,210,000.00				529,039.84							-5,128,427.21	11,610,612.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-6,004,206.98	-6,004,206.98
（一）综合收益总额												-6,004,206.98	-6,004,206.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	16,210,000.00				529,039.84						-11,132,634.19	5,606,405.65

法定代表人：叶锐

主管会计工作负责人：韦丽丽

会计机构负责人：韦丽丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,210,000.00				529,039.84						-7,925,137.15	8,813,902.69
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	16,210,000.00				529,039.84						-7,925,137.15	8,813,902.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-										-10,795.26	-10,795.26
（一）综合收益总额											-10,795.26	-10,795.26
（二）所有者投入和减少资本	-											
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配		-											
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他		-											
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													-
四、本年期末余额	16,210,000.00				529,039.84							-7,935,932.41	8,803,107.43

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,210,000.00				529,039.84						-3,711,885.35	13,027,154.49
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	16,210,000.00				529,039.84						-3,711,885.35	13,027,154.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-										-4,213,251.80	-4,213,251.80
（一）综合收益总额											-4,213,251.80	-4,213,251.80
（二）所有者投入和减少资本	-											
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-											
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他	-											
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												-
四、本年期末余额	16,210,000.00				529,039.84						-7,925,137.15	8,813,902.69

财务报表附注

一、 公司基本情况

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

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

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

本财务报表已经公司董事会于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按

照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损

益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项

有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担

保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(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	余额为 300 万元以上的应收账款、余额为 300 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
组合 2：关联方内部往来	公司合并范围内部往来

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法
组合 2：关联方内部往来	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项, 如果有减值迹象时, 计提坏账准备, 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。

10、存货

(1) 存货的分类

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

本公司存货项目包括：原材料、在产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存

货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，

该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司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。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有

关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

各类无形资产的摊销期限、年摊销率如下：

类别	摊销方法	摊销年限(年)	年摊销率(%)
土地使用权	直线法	50	2.00
软件	直线法	3	33.33

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资

产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

17、收入的确认原则

（1）销售商品

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

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

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

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

本公司管带输送大型机械设备安装服务：安装完毕后，在取得经客户验收单

后，收取款项或取得收款权力，确认收入的实现。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

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

延所得税负债。

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

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

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

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

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

20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

21、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额 增加+/减少
1	应收票据	
	应收账款	-10,119,972.08

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少
	应收账款及应收票据	10,119,972.08
	应付票据	
2	应付账款	-4,169,617.67
	应付票据及应付账款	4,169,617.67
3	管理费用	-1,315,136.55
	研发费用	1,315,136.55

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

(1) 本公司本年度适用的主要税种及税率列式如下

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%
城市维护建设税	应缴纳的增值税	7%
教育费附加	应缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	应缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(2) 子公司主要税种及税率

本公司子公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%
城市维护建设税	应缴纳的增值税	7%
教育费附加	应缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	应缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、优惠税负及批文

本公司 2018 年 9 月 12 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，编号为 GR201841000066，有效期 3 年，自 2018 年至 2021 年企业所得税的税率为 15%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	5,240.00	80,925.66
银行存款	787,752.45	190,704.95
其他货币资金	148,000.00	
合计	940,992.45	271,630.61
其中：开具的不可撤销的履约保函金额	148,000.00	

说明：公司在中国银行河南省分行开具的不可撤销的、担保金额为人民币148,000.00元的履约保函资金受到限制。

2、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	1,279,250.00	
应收账款	6,369,277.59	10,119,972.08
合计	7,648,527.59	10,119,972.08

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,279,250.00		1,279,250.00
商业承兑汇票			
合计	1,279,250.00		1,279,250.00

②期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	700,000.00
合计	700,000.00

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,950,009.20	
商业承兑票据		
合计	17,950,009.20	

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,189,547.24	100.00	3,820,269.65	37.49	6,369,277.59
其中：组合 1：账龄分析法组合	10,189,547.24	100.00	3,820,269.65	37.49	6,369,277.59
组合 2：关联方内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,189,547.24	100.00	3,820,269.65	37.49	6,369,277.59

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,791,302.96	100.00	3,671,330.88	26.62	10,119,972.08
其中：组合 1：账龄分析法组合	13,791,302.96	100.00	3,671,330.88	26.62	10,119,972.08
组合 2：关联方内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,791,302.96	100.00	3,671,330.88	26.62	10,119,972.08

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,998,048.28	49,980.48	1.00
1至2年	41,000.00	4,100.00	10.00
2至3年	693,000.00	138,600.00	20.00
3至4年	359,100.00	179,550.00	50.00
4至5年	3,251,798.96	2,601,439.17	80.00
5年以上	846,600.00	846,600.00	100.00
合计	10,189,547.24	3,820,269.65	37.49

(续)

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	588,900.00	5,889.00	1.00
1至2年	7,989,824.00	798,982.40	10.00
2至3年	648,900.00	129,780.00	20.00

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	3,592,798.96	1,796,399.48	50.00
4至5年	153,000.00	122,400.00	80.00
5年以上	817,880.00	817,880.00	100.00
合计	13,791,302.96	3,671,330.88	26.62

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,671,330.88	148,938.77			3,820,269.65
合计	3,671,330.88	148,938.77			3,820,269.65

④期末余额中前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
山西建龙实业有限公司	非关联方	1,184,000.00	1年以内	11.62	11,840.00
武安市明芳钢铁有限公司	非关联方	2,769,286.40	4至5年	27.18	2,215,429.12
平山县敬业冶炼有限公司	非关联方	2,250,000.00	1年以内	22.08	22,500.00
福建三宝钢铁有限公司	非关联方	520,248.28	1年以内	5.11	5,202.48
沧州中铁装备制造材料有限公司	非关联方	572,000.00	2至3年	5.61	114,400.00
合计		7,295,534.68		71.60	2,369,371.60

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	71,031.75	100.00	216,839.13	100.00
合计	71,031.75	100.00	216,839.13	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
重庆川仪自动化股份有限公司	非关联方	41,760.00	58.79	1年以内	尚未供货
李星宇	非关联方	27,981.75	39.39	1年以内	尚未供货
江苏江山金属制品有限公司	非关联方	990.00	1.39	1年以内	尚未供货
新余钢铁股份有限公司设备材料部	非关联方	300.00	0.43	1年以内	尚未供货
合计		71,031.75	100.00		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	261,838.22	201,947.72
合计	261,838.22	201,947.72

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	344,957.45	100.00	83,119.23	24.10	261,838.22
其中：组合 1：账龄分析法组合	344,957.45	100.00	83,119.23	24.10	261,838.22
组合 2：关联方内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	344,957.45	100.00	83,119.23	24.10	261,838.22

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	292,276.51	100.00	90,328.79	30.91	201,947.72
其中：组合 1：账龄分析法组合	292,276.51	100.00	90,328.79	30.91	201,947.72
组合 2：关联方内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	292,276.51	100.00%	90,328.79	30.91	201,947.72

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	230,672.45	2,306.73	1.00
1至2年	17,700.00	1,770.00	10.00
2至3年			20.00
3至4年	35,085.00	17,542.50	50.00

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年			80.00
5年以上	61,500.00	61,500.00	100.00
合计	344,957.45	83,119.23	24.10

(续)

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	175,579.51	1,755.79	1.00
1至2年			10.00
2至3年	35,085.00	7,017.00	20.00
3至4年	112.00	56.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	81,500.00	81,500.00	100.00
合计	292,276.51	90,328.79	30.91

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	90,328.79		7,209.56		83,119.23
合计	90,328.79		7,209.56		83,119.23

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	163,980.00	116,500.00
垫付款	48,962.00	68,519.35
备用金	132,015.45	107,257.16
合计	344,957.45	292,276.51

⑤期末余额中前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油化工股份有限公司洛阳分公司-安全保证金	保证金	非关联方	50,000.00	5年以上	14.49	50,000.00
新余钢铁股份有限公司设备材料部	保证金	非关联方	45,800.00	1年以内	13.28	458.00
武安市明芳钢铁有限公司	代垫诉讼费	非关联方	35,085.00	3至4年	10.17	17,542.50
河北兴晶商贸有限公司	保证金	非关联方	20,000.00	1年以内	5.80	200.00
			10,000.00	1至2年	2.90	1,000.00
中宝滨海镍业有限公司	保证金	非关联方	11,500.00	5年以上	3.33	11,500.00

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
合计			172,385.00		49.97	80,700.50

5、存货

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	53,620.69		53,620.69
原材料	1,336,354.35		1,336,354.35
在产品	3,753,163.71		3,753,163.71
合计	5,143,138.75		5,143,138.75

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,677,839.64		2,677,839.64
在产品	3,598,775.48		3,598,775.48
合计	6,276,615.12		6,276,615.12

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预交企业所得税	44,212.39	44,212.39
待抵扣增值税进项税额	25,318.41	128,054.43
合计	69,530.80	172,266.82

7、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	2,348,802.15	2,477,869.86
固定资产清理		
合计	2,348,802.15	2,477,869.86

(1) 固定资产及累计折旧

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,678,881.42	1,346,025.60	761,300.25	999,833.34	11,282.05	5,797,322.66
2.本期增加金额		55,141.00	150,586.21	30,167.79		235,895.00
(1) 购置		55,141.00	150,586.21	30,167.79		235,895.00
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额			100,367.04			100,367.04

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废			100,367.04			100,367.04
4.期末余额	2,678,881.42	1,401,166.60	811,519.42	1,030,001.13	11,282.05	5,932,850.62
二、累计折旧						
1.期初余额	696,005.05	1,157,370.81	548,422.00	906,937.00	10,717.94	3,319,452.80
2.本期增加金额	128,012.73	59,420.62	82,975.17	46,571.11		316,979.63
(1) 计提	128,012.73	59,420.62	82,975.17	46,571.11		316,979.63
3.本期减少金额			52,383.96			52,383.96
(1) 处置或报废			52,383.96			52,383.96
4.期末余额	824,017.78	1,216,791.43	579,013.21	953,508.11	10,717.94	3,584,048.47
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,854,863.64	184,375.17	232,506.21	76,493.02	564.11	2,348,802.15
2.期初账面价值	1,982,876.37	188,654.79	212,878.25	92,896.34	564.11	2,477,869.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

(3) 融资租赁租入的固定资产

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租出的固定资产

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 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
办公楼	1,854,863.64	历史遗留问题，在沟通过程中

8、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	8,206,389.80	10,256.42	8,216,646.22
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4、期末余额	8,206,389.80	10,256.42	8,216,646.22
二、累计摊销			
1、期初余额	724,416.02	3,988.61	728,404.63
2、本期增加金额	164,521.93	3,133.91	167,655.84
(1) 计提	164,521.93	3,133.91	167,655.84
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	888,937.95	7,122.52	896,060.47
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,317,451.85	3,133.90	7,320,585.75
2、期初账面价值	7,481,973.78	6,267.81	7,488,241.59

9、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	10,198,640.43	8,978,711.70
资产减值准备	3,903,388.88	3,761,659.67
合计	14,102,029.31	12,740,371.37

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018		231,968.18	
2019			
2020	2,626,946.16	2,626,946.16	
2021	2,305,928.00	2,305,928.00	
2022	3,813,869.36	3,813,869.36	
2023	1,451,896.91		
合计	10,198,640.43	8,978,711.70	

10、短期借款

项目	2018.12.31	2017.12.31
保证+抵押借款	6,600,000.00	7,600,000.00
合计	6,600,000.00	7,600,000.00

注：（1）2018年8月6日，本公司以最高额抵押和最高额保证的方式向中国工商银行股份有限公司洛阳高新技术产业开发区支行借款360万元，还款日为2019年8月2日，年利率为4.65%，自然人股东叶锐、史静敏进行担保，以公司的土地使用权和自然人股东叶锐的房屋进行抵押，抵押房屋不动产权证编号为豫（2017）洛阳市不动产第00484988号、00484989号、00484990号、00484991号，所在地为洛阳市西工区纱厂南路17号凯悦商务大厦14层1404、1407，抵押房屋不动产权证编号洛房权证市字第00050752号，所在地为洛阳西工区纱厂南路17号凯悦商务大厦14层1403，抵押物土地使用权权证编号为洛市国用（2015）字第04014024号，使用权面积7,187.4平方米，所在地为洛阳高新技术产业开发区兴业路北侧，截至2018年12月31日账面价值为3,081,359.08元。

（2）2018年7月31日，本公司以保证和抵押的方式向中国银行股份有限公司洛阳自贸区科技支行借款300万元，还款日为2019年7月31日，年利率为6.96%，自然人股东叶锐、史静敏及子公司洛阳豫新输送技术有限公司进行担保，以土地使用权进行抵押，抵押物土地使用权编号为洛市国用（2016）第04008742号，使用权面积10,924.90平方米，所在地为洛阳市高新技术开发区兴业路北侧，截至2018年12月31日账面价值4,236,092.77元。

11、应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	700,000.00	
应付账款	3,043,645.48	4,169,617.67
合计	3,743,645.48	4,169,617.67

（1）应付票据情况

公司在招商银行股份有限公司洛阳分行开通票据池业务，即公司将合法持有的并经招商银行股份有限公司洛阳分行认可的未到期银行承兑汇票背书给银行，银行根据公司的需求，向供应商开具所需金额的电子银行承兑汇票。报告期内，公司通过该业务开具17笔电子银行承兑汇票，金额共计70万元。

（2）应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
材料款	1,934,103.86	2,631,057.86
零部件款	1,064,571.62	1,448,189.81
运输费	44,970.00	90,370.00
合计	3,043,645.48	4,169,617.67

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
河南首瑞智能输送有限公司	433,335.00	尚未结算
上海奉溪机械实业有限公司	136,386.00	尚未结算
三门峡金腾耐火材料有限公司	114,193.05	尚未结算
洛阳信达辉不锈钢有限公司	77,291.40	尚未结算
洛阳万向鑫机电设备有限公司	70,217.80	尚未结算
合计	831,423.25	

③期末余额中前五名应付账款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
河南首瑞智能输送有限公司	否	433,335.00	2至3年	14.24	零部件
上海奉溪机械实业有限公司	否	77,000.00	2至3年	2.53	零部件
		59,386.00	3至4年	1.95	零部件
三门峡金腾耐火材料有限公司	否	13,530.00	2至3年	0.44	材料款
		37,050.60	3至4年	1.22	材料款
		63,612.45	4至5年	2.09	材料款
洛阳信达辉不锈钢有限公司	否	77,291.40	3至4年	2.54	零部件
洛阳万向鑫机电设备有限公司	否	44,416.70	1至2年	1.46	零部件
		6,655.20	2至3年	0.22	零部件
		19,145.90	3至4年	0.63	零部件
合计		831,423.25		27.32	

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
散状物料输送设备款	3,434,096.15	3,121,140.00
冶金加热设备款	1,186,041.38	620,000.00
合计	4,620,137.53	3,741,140.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆生产建设兵团农二师丰泰钢铁有限公司	240,000.00	项目执行滞后，未交货
河北钢铁股份有限公司承德分公司	520,000.00	项目执行滞后，未交货

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	760,000.00	

(3) 期末余额中前五名预收账款情况

项目	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
河北纵横集团丰南钢铁有限公司	非关联方	2,256,409.94	1年以内	48.84
唐山中厚板材有限公司	非关联方	556,800.00	1年以内	12.05
河北钢铁股份有限公司承德分公司	非关联方	520,000.00	2至3年	11.26
中冶京诚工程技术有限公司-河钢	非关联方	505,862.07	1年以内	10.95
新疆生产建设兵团农二师丰泰钢铁有限公司	非关联方	240,000.00	1至2年	5.19
合计		4,079,072.01		88.29

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	362,295.61	3,691,848.24	3,598,099.29	456,044.56
二、离职后福利-设定提存计划		184,025.12	184,025.12	
合计	362,295.61	3,875,873.36	3,782,124.41	456,044.56

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	362,295.61	3,469,095.90	3,375,346.95	456,044.56
2、职工福利费		85,177.22	85,177.22	
3、社会保险费		76,589.29	76,589.29	
其中：医疗保险费		65,345.36	65,345.36	
工伤保险费		6,576.40	6,576.40	
生育保险费		4,667.53	4,667.53	
4、住房公积金		35,200.00	35,200.00	
5、工会经费和职工教育经费		25,785.83	25,785.83	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	362,295.61	3,691,848.24	3,598,099.29	456,044.56

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		177,365.94	177,365.94	
2、失业保险费		6,659.18	6,659.18	
合计		184,025.12	184,025.12	

14、应交税费

项目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	798,818.17	682,602.90
城市建设税	55,897.68	49,322.78
教育费附加	23,956.14	21,138.32
地方教育费附加	15,970.75	14,092.21
土地使用税	18,112.32	18,112.32
房产税	5,625.65	5,625.65
个人所得税	1,796.72	485.81
企业所得税	90.01	90.01
印花税	285.97	760.30
合计	920,553.41	792,230.30

15、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,470,264.47	4,953,693.70
合计	2,470,264.47	4,953,693.70

(1) 其他应付款

① 款项性质

项目	2018.12.31	2017.12.31
欠股东款	2,462,031.20	4,766,723.56
报销款	8,233.27	6,970.14
个人借款		180,000.00
合计	2,470,264.47	4,953,693.70

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
叶锐	2,462,031.20	向股东借款，未偿还
合计	2,462,031.20	

16、股本

项目	2018.01.01	本年增减变动 (+、-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	16,210,000.00						16,210,000.00

17、资本公积

项目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
股本溢价	529,039.84			529,039.84

项目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
合计	529,039.84			529,039.84

18、未分配利润

项目	2018年	2017年
调整前上年末未分配利润	-11,132,634.19	-5,128,427.21
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-11,132,634.19	-5,128,427.21
加：本年归属于母公司股东的净利润	-612,603.64	-6,004,206.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他-净资产折股		
期末未分配利润	-11,745,237.83	-11,132,634.19

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,827,313.09	9,508,660.26	3,515,883.54	2,994,184.15
其他业务				
合计	11,827,313.09	9,508,660.26	3,515,883.54	2,994,184.15

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
散装物料输送设备销售业务	858,665.55	615,145.46
冶金加热设备销售业务	10,968,647.54	8,893,514.80
合计	11,827,313.09	9,508,660.26

(3) 本公司营业收入客户的情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
平山县敬业冶炼有限公司	4,504,273.49	38.08
山西建龙实业有限公司	2,551,724.14	21.58
福建三宝钢铁有限公司	1,735,172.41	14.67
丽水华宏钢铁制品有限公司	883,620.68	7.47
包头市大安钢铁有限责任公司	791,961.39	6.70
合计	10,466,752.11	88.50

20、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	78,112.30	4,719.91
教育费附加	33,939.57	2,022.81
地方教育费附加	22,626.38	1,348.54
印花税	9,574.07	2,454.60
房产税	22,502.60	22,502.60
土地使用税	72,449.28	72,449.28
车船税	1,400.00	3,420.00
合计	240,604.20	108,917.74

21、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资薪酬	773,316.61	598,528.41
差旅费	345,385.01	195,365.06
汽油费	740.00	2,842.70
运费	311,844.99	70,051.88
会议费	2,912.62	7,184.47
合计	1,434,199.23	873,972.52

22、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资薪酬	749,700.88	747,808.05
办公费	379,866.05	195,489.81
招待费	89,780.85	94,591.82
交通费	64,149.08	47,867.89
折旧费	87,783.50	112,396.82
通讯费	39,696.36	59,970.86
维修费	7,590.20	6,551.57
中介机构服务费	94,014.51	174,115.21
劳保	8,549.23	2,794.79
宣传费	98,585.70	52,302.19
无形资产摊销	167,655.84	167,655.84
诉讼费	3,306.00	4,271.00
其他	67,938.24	17,154.78
合计	1,858,616.44	1,682,970.63

23、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,174,659.05	1,116,570.11
原材料	58,012.56	58,012.56
折旧费	17,223.55	17,223.55
其他	11,897.40	11,870.04
委托外部研发	67,199.03	67,199.03
租赁服务费	14,746.70	14,746.70
设计费	25,728.15	25,728.15
专利	3,786.41	3,786.41
合计	1,373,252.85	1,315,136.55

24、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	547,271.74	483,157.60
减：利息收入	2,050.92	1,716.43
承兑汇票贴息	277,200.72	37,536.00
手续费支出	41,128.98	6,459.32
合计	863,550.52	525,436.49

25、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	141,729.21	1,688,047.23
合计	141,729.21	1,688,047.23

26、其他收益

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
技术创新专项经费		50,000.00	
合计		50,000.00	

27、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失）	14,893.45	-6,532.25	14,893.45
合计	14,893.45	-6,532.25	14,893.45

28、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	85,000.00	2,500.00	85,000.00
债务重组利得		49,800.00	
个税手续费返还	548.56	1,306.19	548.56
无法偿付的应付款项	363,079.26		363,079.26

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	123,040.00		123,040.00
其他	2,542,060.96		2,542,060.96
合计	3,113,728.78	53,606.19	3,113,728.78

说明：①本公司 2012 年 10 月与河北前进钢铁集团有限公司（以下简称前进公司）签订《产品购销合同》，合同金额 478 万元，收到设备预付款 239 万元。2013 年 4 月 19 日前进公司与本公司签订《合同中止协议》，因前进公司整体工程延后，约定另行通知公司交付货物和安装时间，2018 年 5 月前进公司工厂整体拆除，公司预收款 2,390,000.00 元扣除应收货款 304,660.00 元后余额 2,085,340.00 元无需支付。

②2018 年 7 月，经河南省洛阳市中级人民法院（2018）豫 03 民终 3926 号《民事判决书》，判决北京宝丰钢结构工程有限公司赔偿本公司合同损失 362,519.68 元，2018 年 10 月收到案件执行款 372,322.64 元，加上公司无需支付的应付货款共计 456,720.96 元。

计入当期损益的政府补助情况：

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
技术创新专项奖励	与收益相关		25,000.00	
创新载体孵化奖励	与收益相关		60,000.00	
合计			85,000.00	

29、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	166.00	168.13	166.00
债务重组损失		10,500.00	
其他	147,760.25		147,760.25
合计	147,926.25	10,668.13	147,926.25

30、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		417,831.02
合计		417,831.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	-612,603.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-91,890.55
子公司适用不同税率的影响	-60,180.84
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,531.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	299,030.46
研发费加计扣除的影响	-154,490.94
所得税费用	0.00

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
往来款	791,063.71	328,179.63
补贴收入	85,000.00	102,300.00
利息收入	2,050.92	1,716.43
合计	878,114.63	432,196.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
往来款	552,384.49	475,833.79
销售费用	665,187.66	404,698.44
管理费用	916,025.12	918,518.94
研发费用	181,370.25	198,566.44
滞纳金	166.00	168.13
手续费	41,128.98	37,536.00
汇票贴息	277,200.72	6,459.32
合计	2,633,463.22	2,041,781.06

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
股东拆借往来款	798,295.20	2,739,000.00
个人借款	1,050,000.00	180,000.00
合计	1,848,295.20	2,919,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

项目	2018 年度	2017 年度
股东拆借往来款	3,096,052.00	1,563,480.00
个人借款	1,230,000.00	
合计	4,326,052.00	1,563,480.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-612,603.64	-6,004,206.98
加：资产减值准备	141,729.21	1,688,047.23
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	316,979.63	333,070.54
无形资产摊销	167,655.83	167,655.84
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	-14,893.45	6,532.25
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	547,271.74	483,157.60
投资损失		
递延所得税资产减少		417,831.02
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,133,476.37	-1,905,265.12
经营性应收项目的减少	2,557,361.37	4,438,150.94
经营性应付项目的增加	678,414.87	-399,561.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,915,391.93	-774,588.57
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	792,992.45	271,630.61
减：现金的期初余额	271,630.61	568,856.78
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	521,361.84	-297,226.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

项目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	792,992.45	271,630.61
其中：库存现金	5,240.00	80,925.66
可随时用于支付的银行存款	787,752.45	190,704.95
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	792,992.45	271,630.61

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	7,317,451.85	抵押借款
银行存款	148,000.00	履约保函保证金
应收票据	700,000.00	银行承兑汇票
合计	8,165,451.85	

34、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
技术创新专项奖励	25,000.00					25,000.00		是
创新载体孵化奖励	60,000.00					60,000.00		是
合计	85,000.00					85,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
技术创新专项奖励	与收益相关		25,000.00	
创新载体孵化奖励	与收益相关		60,000.00	
合计			85,000.00	

六、合并范围的变更

本年度内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
术有限公司						企业合并

八、关联方及关联交易

1、本企业的最终控制方情况

实际控制人名称	投入股本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
叶锐	14,109,000.00	87.04	87.04
史静敏	420,000.00	2.59	2.59
合计	14,529,000.00	89.63	89.63

注：本公司股东叶锐先生、史静敏女士为夫妻，双方为一致行动人，截至2018年12月31日，两人持有本公司89.63%股权，对公司实施实际控制。

2、本公司的子公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安跃锋	持股 3.21% 的自然人股东，董事、副总经理
韦丽丽	持股 0.80% 的自然人股东，董事、董事会秘书、财务总监
娄鹏生	持股 0.06% 的自然人股东，董事
叶宇芊	董事
凌飞虎	职工监事
赵项林	持股 0.19% 的自然人股东，监事会主席
刘绿峰	持股 0.31% 的自然人股东，监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本期没有发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本期没有发生关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司本期没有发生关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

2018 年度被担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶锐、史静敏	3,600,000.00	2018 年 8 月 6 日	2019 年 8 月 2 日	否
叶锐、史静敏	3,000,000.00	2018 年 7 月 31 日	2019 年 7 月 31 日	否

注：详见本注释第“五、10 短期借款”部分。

(5) 关联方资金拆借

公司本期从自然人股东叶锐无利息借入资金 798,295.20 元，归还叶锐借款本金 3,096,052.00 元。

公司上期从自然人股东叶锐无利息借入资金 2,739,000.00 元，归还叶锐借款本金 1,563,480.00 元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期没有发生关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	710,932.20	670,726.30

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	叶锐	2,462,031.20	4,759,788.00
合计		2,462,031.20	4,759,788.00

九、股份支付

本报告期未发生股份支付情况。

十、承诺及或有事项

(1) 重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(2) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

其他对投资者决策有影响的重要事项 1、诉讼应收账款事项

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

(2) 天铁热轧板有限公司欠本公司子公司洛阳豫新输送技术有限公司 5 万元货款，迟延履行，公司于 2017 年 6 月向天津市第二中级人民法院提起诉讼，2017 年 7 月 20 日经天津市第二中级人民法院（2017）津 02 民初 440 号判决如下：被告天铁热轧板有限公司于判决生效之日起十日内给付货款 5 万元及利息（利息的计算方法：自 2009 年 1 月 1 日起至实际给付之日止，以 5 万元为基数，按照中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率计算）。天铁热轧板有限公司没有按照判决给付款项，由于资不抵债，于 2018 年 8 月 24 日被天津市第二中级人民法院（2018）津 02 破申 13 号民事裁定受理重整，报告期内公司已按法定时间、法定程序进行了债权申报，根据重整计划预计可全额清偿 5 万元款项及利息。

(3) 本公司 2017 年 2 月 18 日与郑州永通特钢有限公司（以下简称“郑州永通”）签订《物资采购合同》，由本公司向郑州永通销售一套 AOD 石灰上料皮带机，总价 20.5 万元，本公司履行了自己的全部义务，郑州永通尚欠本公司 4.10 万元，本公司多次催要货款无果，诉至法院，2018 年 7 月 6 日经巩义市人民法院（2018）豫 0181 民初 4114 号民事判决如下：被告郑州永通于判决生效之日起 10 日内给付货款 2.56 万元（从 4.10 万元货款中扣除违约金 1.54 万元），该款项尚未收回。

2、持续经营能力事项

本公司 2018 年度发生净亏损 612,603.64 元，且于 2018 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 4,675,585.89 元。

公司加强技术创新，不断完善公司产品结构，满足客户多层次需求，公司自主创新研发的铁包自动加揭盖装置和废钢烘烤装置已全面上市，截至本期财务报告报出日，公司有 928.4 万元的销售合同正在执行，另新签订销售合同 435 万元，并有多项项目正在洽谈中，从而可以保证公司正常的持续经营能力。

十三、公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,521,634.68	100.00	2,525,209.60	29.63	5,996,425.08
其中：组合 1	8,521,634.68	100.00	2,525,209.60	29.63	5,996,425.08
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,521,634.68	100.00	2,525,209.60	29.63	5,996,425.08

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,469,310.40	100.00	2,400,714.60	20.93	9,068,595.80
其中：组合 1	11,469,310.40	100.00	2,400,714.60	20.93	9,068,595.80
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,469,310.40	100.00	2,400,714.60	20.93	9,068,595.80

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,998,048.28	49,980.48	1.00
1至2年	41,000.00	4,100.00	10.00
2至3年	572,000.00	114,400.00	20.00
3至4年			50.00
4至5年	2,769,286.40	2,215,429.12	80.00
5年以上	141,300.00	141,300.00	100.00

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	8,521,634.68	2,525,209.60	29.63

(续)

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	588,900.00	5,889.00	1.00
1至2年	7,868,824.00	786,882.40	10.00
2至3年	21,000.00	4,200.00	20.00
3至4年	2,769,286.40	1,384,643.20	50.00
4至5年	11,000.00	8,800.00	80.00
5年以上	210,300.00	210,300.00	100.00
合计	11,469,310.40	2,400,714.60	20.93

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,400,714.60	124,495.00			2,525,209.60
合计	2,400,714.60	124,495.00			2,525,209.60

(4) 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
山西建龙实业有限公司	非关联方	1,184,000.00	1年以内	13.89	11,840.00
武安市明芳钢铁有限公司	非关联方	2,769,286.40	4至5年	32.50	2,215,429.12
平山县敬业冶炼有限公司	非关联方	2,250,000.00	1年以内	26.40	22,500.00
福建三宝钢铁有限公司	非关联方	520,248.28	1年以内	6.11	5,202.48
沧州中铁装备制造材料有限公司	非关联方	572,000.00	2至3年	6.71	114,400.00
合计		7,295,534.68		85.61	2,369,371.60

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,265,897.14	100.00	71,156.37	2.18	3,194,740.77

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：组合 1	287,171.52	8.79	71,156.37	24.78	216,015.15
组合 2	2,978,725.62	91.21			2,978,725.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,265,897.14	100.00	71,156.37	2.18	3,194,740.77

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,283,127.10	100.00	58,703.16	2.57	2,224,423.94
其中：组合 1	253,701.48	11.11	58,703.16	23.14	194,998.32
组合 2	2,029,425.62	88.89			2,029,425.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,283,127.10	100.00	58,703.16	2.57	2,224,423.94

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	184,386.52	1,843.87	1.00
1至2年	17,700.00	1,770.00	10.00
2至3年			20.00
3至4年	35,085.00	17,542.50	50.00
4至5年			80.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	287,171.52	71,156.37	24.78

(续)

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	168,616.48	1,686.16	1.00
1至2年			
2至3年	35,085.00	7,017.00	20.00
3至4年			
4至5年			

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	253,701.48	58,703.16	23.14

(3) 组合中，关联方内部往来的其他应收款

账龄结构	2018.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	949,300.00	31.87		949,300.00
1至2年	2,029,425.62	68.13		2,029,425.62
合计	2,978,725.62	100.00		2,978,725.62

(续)

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	2,029,425.62	100.00		2,029,425.62
合计	2,029,425.62	100.00		2,029,425.62

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	58,703.16	12,453.21			71,156.37
合计	58,703.16	12,453.21			71,156.37

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	152,480.00	85,000.00
垫付款	48,962.00	61,444.32
暂借款	2,978,725.62	2,029,425.62
备用金	85,729.52	107,257.16
合计	3,265,897.14	2,283,127.10

(6) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 年期余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
洛阳豫新输送技术有限公司	暂借款	关联方	949,300.00	1年以内	29.07	
			2,029,425.62	1至2年	62.14	
中国石油化工股份有限公司洛阳分公司	保证金	非关联方	50,000.00	5年以上	1.53	50,000.00
武安市明芳钢铁有限公司	垫付款	非关联方	35,085.00	3至4年	1.07	17,542.50
河北兴晶商贸有限公司	垫付款	非关联方	20,000.00	1年以内	0.61	200.00

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 年期余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
			10,000.00	1至2年	0.31	1,000.00
新余钢铁股份有限公司设备材料部	保证金	非关联方	45,800.00	1年以内	1.40	458.00
合计			3,139,610.62		96.13	69,200.50

3、长期股权投资

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

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,827,313.09	9,475,187.78	3,310,755.34	2,673,349.60
其他业务				
合计	11,827,313.09	9,475,187.78	3,310,755.34	2,673,349.60

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
散装物料输送设备销售业务	858,665.55	615,145.46
冶金设备销售业务	10,968,647.53	8,860,042.32
合计	11,827,313.08	9,475,187.78

(3) 本公司营业收入客户的情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
平山县敬业冶炼有限公司	4,504,273.49	38.08
山西建龙实业有限公司	2,551,724.14	21.58
福建三宝钢铁有限公司	1,735,172.41	14.67
丽水华宏钢铁制品有限公司	883,620.68	7.47
包头市大安钢铁有限责任公司	791,961.39	6.70
合计	10,466,752.11	88.50

十四、补充资料

(1) 本期非经常性损益明细表

项目	2018年
非流动性资产处置损益	14,893.45
计入当期损益的政府补助	85,000.00
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,880,802.53
非经常性损益总额	2,980,695.98
减：非经常性损益的所得税影响数	462,216.11
非经常性损益净额	2,518,479.87
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,518,479.87

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(2) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.56	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-59.08	-0.19	-0.19

洛阳豫新工程技术股份有限公司

2019年4月16日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室