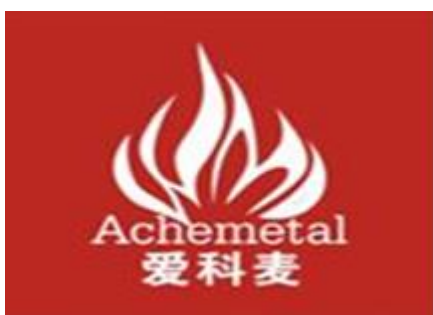




爱科麦

NEEQ : 870809

洛阳爱科麦钨钼科技股份有限公司

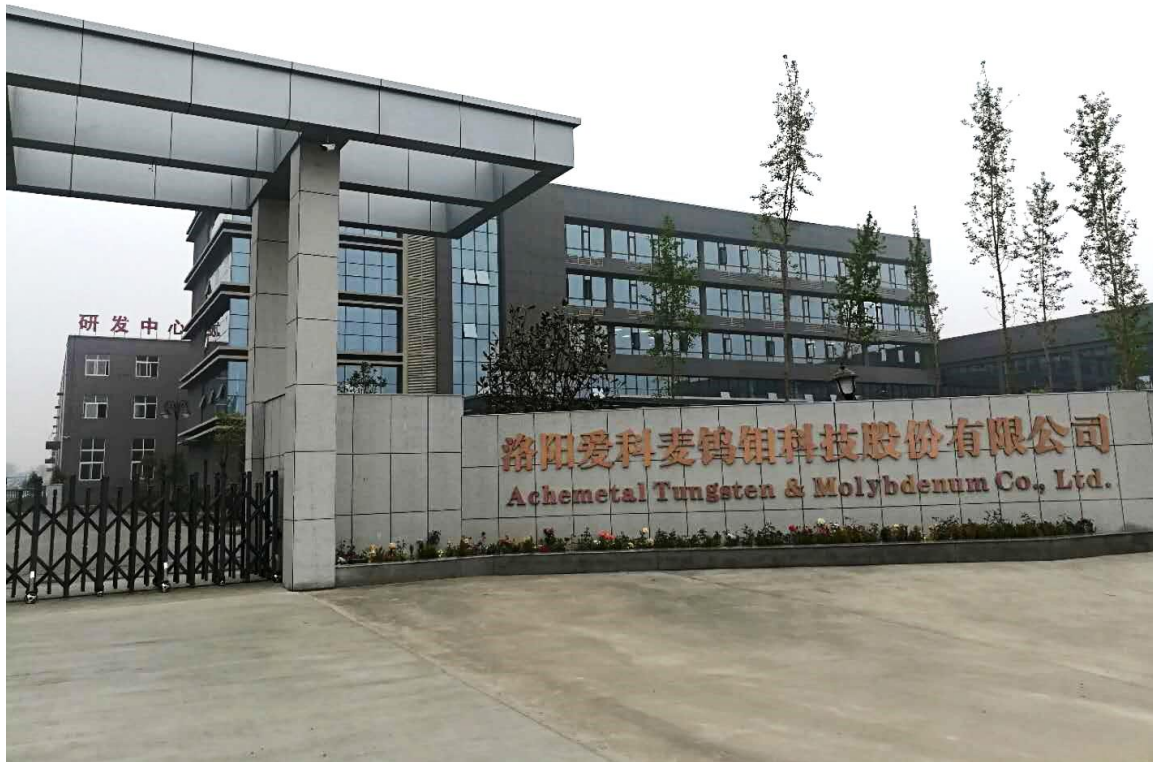
ACHEMETAL TUNGSTEN & MOLYBDENUM CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



1. 2018 年 6 月，公司新厂全面建设完毕，为了提高产能，更好的服务上下游客户的需求，公司在不影响正常生产的前提下顺利搬迁，各分厂全面开工生产；
2. 2018 年 11 月，公司与河南科技大学等科研单位合作研发的“自生陶瓷颗粒强化钨钼合金的开发与应用”获得河南省科技进步一等奖；
3. 2018 年 12 月，公司主导的洛阳市重大科技创新项目“新型抗辐射大尺寸细晶钨钼合金溅射靶材制备研发”顺利通过评审验收。

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	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、爱科麦	指	洛阳爱科麦钨钼科技股份有限公司
有限公司、爱科麦有限	指	洛阳爱科麦钨钼制品有限公司，公司整体变更前之有限公司
新安启迪	指	新安县启迪机械加工技术服务中心（有限合伙），公司股东
主办券商、九州证券	指	九州证券股份有限公司
致同、会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	公司进入全国中小企业股份转让系统公开挂牌的行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《洛阳爱科麦钨钼科技股份有限公司章程》
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》
元、万元	指	人民币元、万元
难熔金属	指	一般指熔点高于 1650℃并有一定储量的金属（钨、钼、钽、铌、钨、钨、钨和钛），也有将熔点高于铅熔点（1852℃）的金属称为难熔金属
靶材	指	溅射靶材的简称，是通过磁控溅射、多弧离子镀或其他类型的镀膜系统在适当工艺条件下溅射在基板上形成各种功能薄膜的溅射源
蓝宝石	指	一种氧化铝单晶，具有优异的光学、机械和化学稳定性，因其强度高、硬度大和耐腐蚀性好，可在接近 2000℃高温的恶劣条件下工作，而被广泛应用于军事、光电和高端仪器仪表
硬质合金	指	由难熔金属的硬质化合物和粘结金属通过粉末冶金工艺制成的一种合金材料

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。

公司负责人耿宏安、主管会计工作负责人刘世丰及会计机构负责人（会计主管人员）刘世丰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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、市场竞争风险	公司自成立以来，不断扩大产品种类并提升产品档次，形成了覆盖钨钼板材、棒材、高温容器、靶材等多个领域的上百种产品，与国内同行相比，在规模、技术及市场声誉具有较强的竞争力，但由于钨钼材料精深加工领域的高利润率会吸引越来越多的竞争者，随着国内外同行业公司扩大其生产和销售规模，市场竞争将日趋激烈。竞争对手数量增加、竞争实力增强可能对公司的市场地位和盈利能力产生不利影响。
2、公司应收账款余额较大的风险	2015 年度开始，公司市场开发投入加大，业务规模增加，对蓝宝石行业客户销售增加，应收账款增幅较大。虽然公司通过对重点客户加强资信信息管理、评估风险，对应收账款建立预算、计划、日常监督、跟踪管理制度，保证货款回收的及时性和资金的安全性，但仍存在应收账款不能及时收回甚至发生坏账损失的风险。
3、宏观经济形势及宏观经济政策变化的风险	有色金属行业是周期性行业，行业的景气度会随着经济周期的变化而变化。当前世界经济的复苏存在很大的不确定性，钨钼行业作为有色金属重要的子行业，也会受之影响随之波动。公司产品的市场需求主要来自电子信息、LED 照明和医疗器械等相关领域，虽然上述领域近年来在我国均呈现持续发展的态势，但不同时期的发展水平、增长速度并不均衡，对公司产品的需求变动也不同，从而给公司未来业务发展带来一定的影响。当前，我国钨钼行业的产品档次、技术水平、产品工艺与国外同

	行相比，还存在很大差距，国家采取了鼓励、扶持的产业发展政策，随着时间的推移，如国家采取收紧的产业政策，将会影响到公司的发展。
4、技术开发风险	公司自成立以来，就十分重视技术开发，先后研发了蓝宝石晶体炉热场、抗辐射大尺寸合金靶材等一系列新品。公司今后仍将致力于钨钼材料精深加工制品的研发，但若公司技术和产品开发失败，或者不能及时进行技术更新和储备，不能在技术上保持领先并不断创新，将会对公司的盈利能力和市场竞争力产生不利影响。
5、原材料价格波动风险	公司自成立以来，一直专注于钨钼材料精深加工制品的研发、生产和销售，公司的原材料包括钨粉、钼粉、钼板（坯）、钼棒等，这些原材料的成本在公司产品成本中的占比较高，其价格受宏观经济环境、国家产业政策以及国内外市场需求的影响较为明显，容易出现较大的价格波动。虽然公司通过关注原材料市场价格、发挥集中采购优势等措施，获取较为优惠的原材料价格，但如果原材料价格在短期内发生剧烈变化，而公司无法将价格的不利变化向下游传导，将会对公司的生产成本和盈利情况产生不利影响。
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	洛阳爱科麦钨钼科技股份有限公司
英文名称及缩写	ACHEMETAL TUNGSTEN & MOLYBDENUM CO., LTD.
证券简称	爱科麦
证券代码	870809
法定代表人	耿宏安
办公地址	洛阳市新安县洛新工业园区双湘路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘刚
职务	董事会秘书
电话	0379-80858016
传真	0379-65190900
电子邮箱	securities@achemetal.net
公司网址	http://www.achemetal.net
联系地址及邮政编码	洛阳市新安县洛新工业园区双湘路邮政编码：471822
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	2010年6月21日
挂牌时间	2017年3月2日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金属制品
主要产品与服务项目	钨、钼及其他难熔金属材料 and 制品的研发、生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	84,158,035
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	耿宏安
实际控制人及其一致行动人	耿宏安

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	91410300558300133G	否

注册地址	洛阳市新安县洛新工业园区双湘路	否
注册资本（元）	84,158,035	否

五、 中介机构

主办券商	九州证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路30号仰山公园东一门2号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李光宇、赵海豪
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

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	151,643,907.84	117,333,310.01	29.24%
毛利率%	16.12%	23.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,228,096.63	10,989,680.39	-34.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,367,806.14	10,124,570.78	-37.11%
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）	6.44%	10.67%	-
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）	5.68%	9.83%	-
基本每股收益	0.0859	0.1306	-34.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	218,497,832.75	181,911,760.57	20.11%
负债总计	102,727,158.25	73,364,865.43	40.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,770,674.50	108,546,895.14	6.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.29	6.98%
资产负债率%（母公司）	46.91%	40.30%	-
资产负债率%（合并）	47.02%	40.33%	-
流动比率	1.12	1.53	-
利息保障倍数	12.36	263.35	-

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	12,108,359.36	2,283,105.49	430.35%
应收账款周转率	3.31	2.71	-
存货周转率	2.46	2.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.11%	27.22%	-
营业收入增长率%	29.24%	36.71%	-
净利润增长率%	-34.23%	303.50%	-

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	84,158,035	84,158,035	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	1,006,744.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,361.53
非经常性损益合计	1,012,106.46
所得税影响数	151,815.97
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	860,290.49

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
应收票据及应收账款	-	42,275,279.00		
应收票据	150,000.00	-		

应收账款	42,125,279.00	-		
其他应收款	2,310,091.14	2,310,091.14		
固定资产	28,951,734.89	28,951,734.89		
应付票据及应付账款	-	47,601,651.87		
应付票据	15,413,200.00	-		
应付账款	32,188,451.87	-		
应付利息	7,883.19	-		
其他应付款	6,079,063.97	6,086,947.16		
管理费用	10,845,916.91	5,296,308.03		
研发费用	-	5,549,608.88		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自成立以来就专注于钨、钼及其他难熔金属材料制品的研发、生产和销售。公司着力于科技创业，通过自主研发以及与院校和科研院所开展合作与交流，依托热等静压烧结技术、合金元素配比技术、大尺寸规格靶材制备工艺技术、真空发热体技术、喷涂技术、液液掺杂技术和颗粒增强钨钼合金技术等关键技术，开发了一系列高新技术产品。产品应用于装备制造、电子、医疗、航空航天等行业。

（一）采购模式：公司主要采取以销定产、以产定购的采购模式，采购行为的实施主要基于公司销售合同。同时，公司也会结合原材料供应价格的市场波动情况，对原材料采购进行一定量的储备，以达到平滑采购价格和满足及时生产所需的目的。

（二）研发模式：公司致力于钨、钼及其他难熔金属材料制品的研发应用及推广，并着力打造钨钼高端产品服务的提供。公司建立了较为成熟的“产、学、研”一体化模式，与河南科技大学成立钨钼制品研发中心，与中国航天第四设计院、中国核工业研究所保持着长期的交流与合作。不仅成功转化了科研院校的技术成果，弥补公司在前沿科学技术领域的不足，并为公司培养了大量技术人才。同时公司将研究成果通过市场化操作及工厂大规模实践，投入市场，根据客户的反馈再进行深入优化研究，改进产品的性能，形成了“研发、制造、销售一体化”的经营模式，在此过程中不断强化自身的技术优势。

（三）生产模式：公司在生产经营时采取以销定产的方式，即以生产为基础，以销售为导向，根据订单量安排生产数量。公司除按照订单进行生产外，也根据市场预测、生产能力和库存状况进行管、棒、板、材等半成品备货生产，以提高交货速度，并充分利用生产能力，提高设备利用率。由于公司技术上的优势，公司部分产品在市场上具有较强的竞争力。由于下游行业的特殊性，公司产品多数为非标准化产品，基于客户具体需求，进行定制生产。

（四）销售模式：公司为细化市场，打造精细化市场服务，并积极拓展出口市场，将销售部分为国际销售部和国内销售部。国际销售部负责出口业务的开展，主要负责韩国、日本、美国的市场业务。国内销售部负责国内业务的开发及维护。公司同时在重点区域、重点行业寻找长期合作伙伴，建立战略合作关系。除传统销售模式外，公司还通过网络途径获取到客户资源。通过电子商务的网络营销方式，能够跨区域，全天候及时有效的与客户进行沟通交流，营销成本较传统营销模式有优势。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现销售收入 151,643,907.84 元，较上年同期上升 29.24%；实现净利润 7,228,096.63 元，比上年下降 34.23%；报告期末，公司总资产为 218,497,832.75 元，净资产 115,770,674.50 元，较期初分别增长 20.11%、6.65%。

(二) 行业情况

1、产业政策扶持带来新机遇

为推动我国有色金属行业的发展，国家发改委、工信部等部门制定了一系列鼓励、促进行业发展的产业政策和有关法规。作为重要的战略金属，国家高度重视钨钼材料及制品产业的发展，在国家发改委、科技部、商务部发布的“当前优先发展的高技术产业化重点领域指南”中，钨钼材料及制品主要涉及新材料领域。优先发展纳米材料，包括纳米钨粉和纳米硬质合金材料；优先发展高温结构材料，包括粉末高温合金产品和复杂高温合金铸件。

在新材料产业“十三五”规划中提出充分发挥我国稀有金属资源优势，提高产业竞争力，积极发展高纯稀有金属及靶材，大规格钼电极、高品质钼丝、高精度钨窄带、钨钼大型板材和铸件等高技术含量深加工材料。

在工业和信息化部制订的产业转移指导目录（2012 年本）中明确指出河南省优先承接发展的产业中包括钨钼钛等金属矿产勘探开发和钨钼加工新产品。

2、国内市场需求亟待大发展

我国钨钼资源储量丰富，是钨钼产品的生产和贸易大国，但出产产品主要以矿资源和初级产品为主，出口附加值低，高技术、高附加值的应用产品所占比重很低，其需求的满足严重依赖于进口。具体而言，用于硬质合金及钢铁加工的钨钼占比超过 70%，而钨钼精深加工产品，如功能性钨钼基合金，高纯高密钨钼材等，占比很低。钨钼产业的技术水平整体落后于发达国家，在中间产品及精深加工产品的生产方面无法与国际巨头抗衡，只能在初级产品上取得一些市场份额。因此，行业亟需科技研发和技术升级提高整个技术产业链的水平。发展钨钼的精深加工制品及其技术具有重大的意义，未来产业潜力巨大。

公司在钨钼制品精深加工这一技术含量高、应用领域广、产品种类丰富的行业里，充分发挥自身的专业技术背景优势，定位于高端钨钼金属制品领域，通过与高校和研究所合作，成为集产、学、研于一体的难熔金属加工企业，确立了在高端钨钼金属制品领域的优势地位。

(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	8,693,698.44	3.98%	10,222,773.24	5.62%	-14.96%
应收票据与应收账款	39,833,830.48	18.23%	42,275,279.00	23.24%	-5.78%
存货	56,166,802.93	25.71%	47,213,209.35	25.95%	18.96%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	55,745,400.26	25.51%	28,951,734.89	15.92%	92.55%

在建工程	26,429,517.81	12.10%	23,095,010.82	12.70%	14.44%
短期借款	-	-	3,000,000.00	1.65%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、存货：上升的主要原因是存货价格上涨和营业收入上升需要更多的存货；
- 2、固定资产：增加 92.55%的原因是新厂区车间建设完成转入固定资产，购入机器设备；
- 3、在建工程：上升主要原因是新厂区建设；
- 4、短期借款：减少 300 万元主要原因是银行贷款到期归还。

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	151,643,907.84	-	117,333,310.01	-	29.24%
营业成本	127,204,318.75	83.88%	89,740,340.50	76.48%	41.75%
毛利率%	16.12%	-	23.52%	-	-
管理费用	4,746,031.41	3.13%	5,296,308.03	4.51%	-10.39%
研发费用	6,694,774.30	4.41%	5,549,608.88	4.73%	20.64%
销售费用	3,053,694.26	2.01%	3,091,965.29	2.64%	-1.24%
财务费用	537,813.96	0.35%	-100,017.98	-0.09%	637.72%
资产减值损失	2,318,780.38	1.53%	1,458,569.73	1.24%	58.98%
其他收益	1,006,744.93	0.66%	1,033,054.66	0.88%	-2.55%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,519,703.22	4.96%	12,715,646.09	10.84%	-40.86%
营业外收入	5,549.17	-	1,867.70	-	197.11%
营业外支出	187.64	-	17,146.35	0.01%	-98.91%
净利润	7,228,096.63	4.77%	10,989,680.39	9.37%	-34.23%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：2018 年同比增长 29.24%，上升主要原因是本期订单增长，价格上涨；
- 2、营业成本：上升主要原因是随营业收入的增长而增长；
- 3、财务费用：上升主要原因是 2018 年 1 月至 9 月期间新增中国银行贷款 400 万，以及关联方有息借款 710 万形成的利息；
- 4、资产减值损失：上升主要原因是有些应收账款账期长，计提坏账损失比例增大；
- 5、毛利率、营业利润、净利润：下降主要原因是购入大量新设备，使用初期良品率低，生产新研

发的产品初期良品率低；资产减值损失的增加也降低了营业利润和净利润。

(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	141,749,195.63	105,535,977.28	34.31%
其他业务收入	9,894,712.21	11,797,332.73	-16.13%
主营业务成本	122,350,760.46	85,339,523.74	43.37%
其他业务成本	4,853,558.29	4,400,816.76	10.29%

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%
钨基产品	75,566,352.45	49.83%	56,679,544.71	48.31%
钼基产品	66,182,843.18	43.64%	48,856,432.57	41.64%
其他	9,894,712.21	6.52%	11,797,332.73	10.05%
合计	151,643,907.84	100.00%	117,333,310.01	100.00%

按区域分类分析：

√适用□不适用

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%
国内市场	141,828,865.58	93.53%	108,587,390.56	92.55%
国外市场	9,815,042.26	6.47%	8,745,919.45	7.45%

收入构成变动的原因：

国内市场收入占比略有增大：主要原因是营业收入增长主要是在国内市场。其他业务收入占比下降：主要原因是公司出售原材料数量减少。

(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	蓝思科技（长沙）有限公司	22,426,547.67	15.82%	否
2	内蒙古晶环电子材料有限公司	10,417,265.99	7.35%	否
3	杭州洲杰机电设备有限公司	8,949,616.09	6.31%	否
4	沈阳鼎隆达真空设备有限公司	7,503,142.69	5.29%	否
5	栾川县英华冶金有限公司	2,568,271.92	1.81%	否
合计		51,864,844.36	36.58%	-

(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	洛阳康搏特钨钼材料有限公司	22,105,322.16	19.85%	否
2	金堆城钼业贸易有限公司	16,309,129.07	14.64%	否
3	江西耀升钨业股份有限公司	10,419,297.09	9.36%	否
4	洛阳永卓钨钼材料有限公司	8,979,612.53	8.06%	否
5	自贡硬质合金有限责任公司成都分公司	8,717,257.12	7.83%	否
合计		66,530,617.97	59.74%	-

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	12,108,359.36	2,283,105.49	430.35%
投资活动产生的现金流量净额	-19,024,808.31	-25,523,900.79	-25.46%
筹资活动产生的现金流量净额	6,189,630.41	7,101,072.50	-12.84%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净流入较上年上升，主要原因：营业收入增长，加强应收账款回款。
- 2、投资活动产生的现金流量净流出较上年下降，主要原因：公司新厂建设陆续完工。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

洛阳爱科麦钨钼科技股份有限公司韩国子公司，中文名：韩国爱科麦有限公司；注册资金：10 万美元；注册地址：韩国.首尔；主要经营范围：稀有金属进口及销售；溅射靶材等领域的国际贸易；耐高温材料的进口及销售；高温炉及配件的进口及销售。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(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

1. 重要会计政策变更

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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

(1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；
将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；
将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；
在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

(3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2. 重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司始终践行管理创新和科技创新，力保高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员未发生变更，管理层对钨钼材料精深加工行业发展趋势有清晰的认识，对公司未来业务持续稳定提升充满信心。公司发展战略清晰，商业模式清晰，公司产品的市场占有率稳定，具备持续经营能力。

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

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、市场竞争风险

公司自成立以来，不断扩大产品种类并提升产品档次，形成了覆盖钨钼板材、棒材、高温容器、靶材等多个领域的上百种产品，与国内同行相比，在规模、技术及市场声誉具有较强的竞争力，但由于钨钼材料精深加工领域的高利润率会吸引越来越多的竞争者，随着国内外同行业公司扩大其生产和销售规

模，市场竞争将日趋激烈。竞争对手数量增加、竞争实力增强可能对公司的市场地位和盈利能力产生不利影响。

2、公司应收账款余额较大的风险

2015 年度开始，公司市场开发投入加大，业务规模增加，对蓝宝石行业客户销售增加，应收账款增幅较大。虽然公司通过对重点客户加强资信信息管理、评估风险，对应收账款建立预算、计划、日常监督、跟踪管理制度，保证货款回收的及时性和资金的安全性，但仍存在应收账款不能及时收回甚至发生坏账损失的风险。

3、宏观经济形势及宏观经济政策变化的风险

有色金属行业是周期性行业，行业的景气度会随着经济周期的变化而变化。当前世界经济的复苏存在很大的不确定性，钨钼行业作为有色金属重要的子行业，也会受之影响随之波动。公司产品的市场需求主要来自电子信息、LED 照明和医疗器械等相关领域，虽然上述领域近年来在我国均呈现持续发展的态势，但不同时期的发展水平、增长速度并不均衡，对公司产品的需求变动也不同，从而给公司未来业务发展带来一定的影响。

当前，我国钨钼行业的产品档次、技术水平、产品工艺与国外同行相比，还存在很大差距，国家采取了鼓励、扶持的产业发展政策，随着时间的推移，如国家采取收紧的产业政策，将会影响到公司的发展。

4、技术开发风险

公司自成立以来，就十分重视技术开发，先后研发了蓝宝石晶体炉热场、抗辐射大尺寸合金靶材等一系列新品。公司今后仍将致力于钨钼材料精深加工制品的研发，但若公司技术和产品开发失败，或者不能及时进行技术更新和储备，不能在技术上保持领先并不断创新，将会对公司的盈利能力和市场竞争力产生不利影响。

5、原材料价格波动风险

公司自成立以来，一直专注于钨钼材料精深加工制品的研发、生产和销售，公司的原材料包括钨粉、钼粉、钼板（坯）、钼棒等，这些原材料的成本在公司产品成本中的占比较高，其价格受宏观经济环境、国家产业政策以及国内外市场需求的影响较为明显，容易出现较大的价格波动。虽然公司通过关注原材料市场价格、发挥集中采购优势等措施，获取较为优惠的原材料价格，但如果原材料价格在短期内发生剧烈变化，而公司无法将价格的不利变化向下游传导，将会对公司的生产成本和盈利情况产生不利影响。

针对上述风险公司采取的相应的措施：

（1）增强技术研发实力、开发新产品

凭借公司自身雄厚的技术力量、专业的研发团队及行业内知名的科研院所的支持，开发高端钨钼材料产品，提升制造工艺技术，提升国内钨钼材料及其难熔金属制品的整体技术水平，突破国外对高端钨钼材料及其制品的垄断一直都是公司发展不变的目标。

2016 年，公司计划投资建设国家级标准的工程技术中心，在难熔金属制品领域以国家高新技术产业基地发展规划为先导，建立长寿命、耐高温、抗蠕变高温难熔钨钼材料的开发、中试、组织性能检测等技术服务的平台。形成科研开发、科技成果产业化的工程转化和对高温金属材料产品进行技术经济分析、评估的能力；建成一支国内一流的技术开发与服务的专业化队伍；形成不断创新的可持续发展能力，推动行业技术进步，使公司的技术优势始终保持在行业前沿。

（2）扩大公司产能，壮大经营规模

公司未来将建设长寿命大容量蓝宝石长晶炉热场和新型抗辐射和大尺寸、细晶钨钼合金溅射靶材规模化生产线，扩大生产规模及产能，形成产业化、规模化生产的经济效应，从多方面努力降低制造成本，利用自身掌握的生产、设计技术领先经验，提高产品的技术和性能，争取在目前基础上进一步扩大业务规模，提升公司的竞争力。

（3）优化完善电商平台，拓宽销售渠道

公司目前已经建立了电子商务营销平台，未来公司将壮大电子商务团队，充分运用 B2B 平台、竞价

推广、网络站群、网络社区营销、分类平台营销、搜索引擎优化等多种方式进行网络推广、开拓市场。使得公司更容易获取市场及营销数据，并能对客户及市场信息进行统计分析，能够及时把握市场导向及客户偏好，对公司生产计划及经营策略做出及时调整。

(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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
耿宏安	连带责任担保	600 万元	已事后补充履行	2018 年 9 月 26 日	2018-013
耿宏安	借款	449 万元	已事前及时履行	2018 年 12 月 19 日	2018-033
李星源	借款	73 万元	已事前及时履行	2018 年 12 月 19 日	2018-033
董鼎	借款	75 万元	已事前及时履行	2018 年 12 月 19 日	2018-033
马晓伟	借款	23 万元	已事前及时履行	2018 年 12 月 19 日	2018-033
赵国荣	借款	100 万元	已事前及时履行	2018 年 12 月 19 日	2018-033
马晓伟	借款	650 万元	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-028

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联担保和关联借款是公司日常经营发展的正常需要，属于关联方对公司经营发展的支持，具有合理性和必要性，有利于促进公司各项业务的发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

注：马晓伟向公司提供 650 万元借款事项已经公司第二届董事会第四次会议补充审议通过，相关议案尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议。

(三) 承诺事项的履行情况

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人已出具了《避免同业竞争承诺函》。

公司控股股东、实际控制人已出具承诺函，承诺：“自股份公司成立之日起，本人或本人的关联方不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用爱科麦的资金，或要求爱科麦为本人或本人的关联方进行违规担保。”

在公司任职的董事、监事、高级管理人员均已与公司签订了《劳动合同》，全体高级管理人员已出具《竞业禁止承诺函》，核心技术人员耿宏安、董鼎和王小淼均已与公司签订了《保密协议》。

承诺人严格按照所签署的承诺函执行并实施，均无出现违背上述承诺的事项。

(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
货币资金	质押	8,616,000.00	3.9433%	票据保证金
新厂区土地	抵押	12,133,914.25	5.5533%	向洛阳银行申请承兑
总计	-	20,749,914.25	9.4966%	-

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	40,492,660	48.12%	-	40,492,660	48.12%
	其中：控股股东、实际控制人	8,032,797	9.54%	-	8,032,797	9.54%
	董事、监事、高管	12,891,125	15.32%	-	12,891,125	15.32%
	核心员工	9,870,672	11.73%	-	9,870,672	11.73%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,665,375	51.88%	-	43,665,375	51.88%
	其中：控股股东、实际控制人	29,090,392	34.57%	-	29,090,392	34.57%
	董事、监事、高管	43,665,375	51.88%	-	43,665,375	51.88%
	核心员工	34,604,017	41.12%	-	34,604,017	41.12%
总股本		84,158,035	-	0	84,158,035	-
普通股股东人数		10				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	耿宏安	37,123,189	-	37,123,189	41.11%	29,090,392	8,032,797
2	新安启迪	10,136,035	-	10,136,035	12.04%	-	10,136,035
3	孙曙军	7,351,500	-	7,351,500	8.74%	-	7,351,500
4	李星源	7,351,500	-	7,351,500	8.74%	5,513,625	1,837,875
5	董鼎	7,351,500	-	7,351,500	8.74%	5,513,625	1,837,875
合计		69,313,724	0	69,313,724	79.37%	40,117,642	29,196,082
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名股东之间不存在关联关系。							

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

耿宏安，男，中国国籍，无境外永久居留权。1969 年 5 月生，本科学历。1991 年 7 月至 1997 年 8 月任原电子工业部国营第 744 厂工程师；1997 年 9 月至 2005 年 9 月任宝鸡市华普难熔金属加工有限公

司生产部部长；2005 年 10 月至 2015 年 8 月任洛阳爱科麦难熔金属有限公司总经理。2010 年 6 月投资设立洛阳爱科麦钨钼制品有限公司，先后担任爱科麦有限的执行董事、董事长兼总经理等职位；现任公司董事长、总经理。

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 洛阳长安路支行	4,000,000.00	5.655%	2018年1月26日 -2018年9月18日	否
合计	-	4,000,000.00	-	-	-

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
耿宏安	董事长、总经理	男	1969年5月	本科	2018年12月18日 -2021年12月17日	是
李星源	董事、副总经理	男	1961年11月	中专	2018年12月18日 -2021年12月17日	是
董鼎	董事	男	1964年4月	本科	2018年12月18日 -2021年12月17日	是
马晓伟	董事	男	1964年4月	高中	2018年12月18日 -2021年12月17日	否
李艳秋	董事	女	1976年2月	研究生	2018年12月18日 -2021年12月17日	否
冯羽	监事会主席	男	1973年12月	本科	2018年12月18日 -2021年12月17日	是
王小森	监事	男	1957年1月	本科	2018年12月18日 -2021年12月17日	是
耿世杰	职工代表监事	男	1986年12月	中专	2018年12月18日 -2021年12月17日	是
刘刚	董事会秘书	男	1969年8月	本科	2018年12月18日 -2021年12月17日	是
刘世丰	财务总监	男	1977年4月	本科	2018年12月18日 -2021年12月17日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司董事长耿宏安与监事耿世杰为叔侄关系，监事会主席冯羽为公司董事长耿宏安配偶的弟弟。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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
耿宏安	董事长、总经理	37,123,189	-	37,123,189	41.11%	-
李星源	董事、副总经理	7,351,500	-	7,351,500	8.74%	-
董鼎	董事	7,351,500	-	7,351,500	8.74%	-

李艳秋	董事	3,378,311	-	3,378,311	4.01%	-
马晓伟	董事	1,352,000	-	1,352,000	1.61%	-
冯羽	监事会主席	-	-	-	-	-
王小淼	监事	-	-	-	-	-
耿世杰	职工代表监事	-	-	-	-	-
刘刚	董事会秘书	-	-	-	-	-
刘世丰	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	56,556,500	0	56,556,500	64.21%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
董鼎	董事、副总经理	换届	董事	换届选举
刘刚	董事会秘书、副总经理	换届	董事会秘书	换届选举

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
生产人员	194	208
研发人员	33	33
销售人员	20	18
行政管理人员	28	26
财务人员	5	5
员工总计	280	290

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	26	25
专科	28	36
专科以下	220	223
员工总计	280	290

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、公司报告期内公司因为扩大生产规模，生产员工人数略有增加。
- 2、公司建立了完善的培训体系，对新员工入职培训、生产人员、中层人员进行岗位培训与提升；高级管理人员进行综合管理技能的专业提升等。
- 3、员工薪酬包括基本薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。
- 4、报告期内，公司无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	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变化。

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度。

报告期内，公司运作规范良好，公司股东大会、董事会、监事会尽职尽责，未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷，各项工作和公司运营符合法律法规、部门规章及公司内控机制和《公司章程》的要求。

公司积极地通过建立和完善制度管理体系，规范公司运作和治理。通过对制度的执行，监督检查公司重大事项决策、三会运作、内控执行等的规范性，为公司持续快速发展提供动力。

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

股份公司成立后，公司设立了股东大会、董事会、监事会、总经理及各职能部门，并依据《公司法》等法律法规制订了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》等管理制度办法，完善了公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利尤其是中小股东权利的实现。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的决策均依据相关法律法规和《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 12 月 18 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司修订《公

司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
第三十六条 （十二）审议批准第三十七条规定的担保事项；	第三十六条 （十二）审议批准第三十七条规定的担保事项、第四十二条规定的发行股票事项；
无	新增 第四十二条 年度股东大会有权授权董事会 在募集资金总额不超过 1000 万元的范围内发行股票。公司下列发行股票行为，应当在董事会审议通过后提交股东大会审议通过：（一）发行股票的募集资金总额超过 1000 万元的；（二）董事会审议股票发行方案时，发行对象包括公司控股股东、实际控制人、董事或前述主体关联方的；（三）认购人以非现金资产认购的；（四）发行股票导致公司控制权发生变动的；（五）本次发行中存在特殊投资条款安排的；（六）全国股转公司认定的其他情形。
第一百条 （八）在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；	第一百零一条 （八）在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易、在募集资金总额不超过 1000 万元的范围内发行股票等事项

除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变，新增条款后后续条款序号依次顺延，具体以工商行政管理部门登记为准。

（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	5	1. 第一届董事会第十六次会议审议通过《关于<2017 年年度报告及摘要>的议案》；《关于<公司 2017 年度审计报告>》；《关于<2017 年度总经理工作报告>的议案》；《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》；《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》；《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》；《关于 2017 年利润分配方案的议案》的议案》；《关于聘请 2018 年度审计机构的议案》；《关于公司董事会提议召开 2017 年年度股东大会的议案》；2. 第一届董事会第十七次会议审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》；3. 第一届董事会第十八次会议审议通过《关于补充审议为公司向洛阳银行股份有限公司兴华支行申请综合授信额度，关联方提供连带责任担保及新厂区土地抵押担保的议案》；《关于授权董事会申请银行贷款及授信权限的议案》；《关于出售公司土地及附属建筑物的议案》；《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；4. 第一届董事会第十九次会议审议通过《关于董事会换届选举的议案》；《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》；5. 第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举耿宏安先生为公司董事长的议案》；《关于聘任耿宏安先生为公司总经理的议案》；《关于聘任李星源先生为公司副总经理的议案》；《关于聘任刘世丰先生为公司财务总监的议案》；《关于聘任刘刚先生为公司董事会秘书的议案》；《关于修订<公司章程>的议

		案》；《关于公司向股东借款到期后续借的议案》《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1. 第一届监事会第九次会议审议通过《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》；《关于<2017 年年度报告及其摘要>的议案》；《关于聘请 2018 年度审计机构的议案》；《关于<公司 2017 年度审计报告>》；《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》；《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》；《关于<2017 年利润分配方案的议案>的议案》；2. 第一届监事会第十次会议审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》；3. 第一届监事会第十一次会议审议通过《关于监事会换届选举的议案》；4. 第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举冯羽先生为监事会主席的议案》。
股东大会	4	1. 2017 年年度股东大会审议通过《关于<2017 年年度报告及其摘要>的议案》；《关于<公司 2017 年度审计报告>》；《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》；《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》；《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》；《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》；《关于 2017 年利润分配方案的议案》；《关于聘请 2018 年度审计机构的议案》；2. 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司向股东耿宏安借款 449 万元的议案》；《关于公司向股东李星源借款 73 万元的议案》；《关于公司向股东董鼎借款 75 万元的议案》；《关于公司向股东马晓伟借款 23 万元的议案》；《关于公司向股东赵国荣借款 100 万元的议案》；3. 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于补充审议为公司向洛阳银行股份有限公司兴华支行申请综合授信额度，关联方提供连带责任担保及新厂区土地抵押担保的议案》；《关于授权公司董事会申请银行贷款及授信权限的议案》；4. 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于董事会换届选举的议案》；《关于监事会换届选举的议案》。

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

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司目前已建立完善的公司治理机制，但在实际运作中仍需要公司管理层不断加强相关知识的学习，以提高公司规范治理的意识。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及各项规章制度等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司自在挂牌以来，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者合法权益，做好投资者管理工作。公司专门制定了《投资者关系管理办法》，对投资者关系管理的具体内容做出规定。公司设立并公告了联系电话和邮箱，由公司信息披露负责人接听和接收，随时与投资者保持沟通联系，解答相关问题。

(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

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司的业务、资产、人员、财务和机构独立，具有面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

(一) 资产独立性

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。目前，公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。截至本公开转让说明书签署日，公司没有以资产、权益或信誉为股东的债务提供担保的情形，公司对所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，公司资产独立。

(二) 人员独立性

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；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司建立了独立的劳动人事管理制度，公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立做出财务决策，可以根据企业发展规划自主决定投资计划和资金安排。公司独立开设银行账户，独立纳税。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税、共用银行账户的情况。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况，公司财务独立。

(四) 机构独立性

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。截至本公开转让说明书签署日，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，合署办公的情形，公司机构独立。

(五) 业务独立性

公司的主营业务为钨、钼及其他难熔金属材料 and 制品的研发、生产、销售。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，具有直接面向市场的独立经营能力，截至本公开转让说明书签署日，公司在业务上完全独立于股东和其他关联方，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况，公司业务独立。

综上所述，报告期内，公司在资产、人员、财务、机构、业务方面与公司股东、实际控制人及股东控制的其他关联方均完全分开和独立，具有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司的实际情况，公司建立了《财务管理制度》、《内控管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、采购与付款、费用报销、存货管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	致同审字(2019)第 410ZA5981 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	李光宇、赵海豪
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2019）第 410ZA5981 号

洛阳爱科麦钨钼科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了洛阳爱科麦钨钼科技股份有限公司（以下简称“爱科麦公司”）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相关财务报表附注。

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，公允反映了爱科麦公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于爱科麦公司，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。

三、 其他信息

爱科麦公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括爱科麦公司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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

爱科麦公司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，管理层负责评估爱科麦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爱科麦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱科麦公司的财务报告过程。

五、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，根据所获取的审计证据，就可能导致对爱科麦公司的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爱科麦公司不能持续经营。

(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) 就爱科麦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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 李光宇

中国注册会计师 赵海豪

中国·北京

二零一九年四月二十四日

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	8,693,698.44	10,222,773.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	39,833,830.48	42,275,279.00
其中：应收票据		400,000.00	150,000.00
应收账款		39,433,830.48	42,125,279.00
预付款项	五、3	1,873,684.31	2,240,505.44

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	2,139,670.41	2,310,091.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	56,166,802.93	47,213,209.35
合同资产			
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	1,241,297.83	798,108.44
流动资产合计		109,948,984.40	105,059,966.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	55,745,400.26	28,951,734.89
在建工程	五、8	26,429,517.81	23,095,010.82
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	15,222,971.61	15,554,731.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,014,321.38	674,329.65
其他非流动资产	五、11	10,136,637.29	8,575,987.41
非流动资产合计		108,548,848.35	76,851,793.96
资产总计		218,497,832.75	181,911,760.57
流动负债：			
短期借款	五、12	-	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	57,253,171.22	47,601,651.87
其中：应付票据		14,616,000.00	15,413,200.00

应付账款		42,637,171.22	32,188,451.87
预收款项	五、14	23,757,099.92	9,773,569.29
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	1,295,954.00	1,375,213.80
应交税费	五、16	891,973.25	757,286.80
其他应付款	五、17	15,199,585.92	6,086,947.16
其中：应付利息		401,799.92	7,883.19
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		98,397,784.31	68,594,668.92
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	五、18	4,329,373.94	4,770,196.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,329,373.94	4,770,196.51
负债合计		102,727,158.25	73,364,865.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	84,158,035.00	84,158,035.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	10,085,426.87	10,085,426.87
减：库存股			
其他综合收益	五、21	13,469.25	17,786.52
专项储备			
盈余公积	五、22	2,197,713.80	1,443,547.38
一般风险准备			
未分配利润	五、23	19,316,029.58	12,842,099.37

归属于母公司所有者权益合计		115,770,674.50	108,546,895.14
少数股东权益			
所有者权益合计		115,770,674.50	108,546,895.14
负债和所有者权益总计		218,497,832.75	181,911,760.57

法定代表人：耿宏安

主管会计工作负责人：刘世丰

会计机构负责人：刘世丰

(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		8,636,841.71	9,818,877.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		39,791,688.54	42,275,279.00
其中：应收票据		400,000.00	150,000.00
应收账款		39,391,688.54	42,125,279.00
预付款项		1,873,684.31	2,240,505.44
其他应收款		2,087,303.16	2,310,091.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货		56,166,802.93	47,213,209.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,218,439.57	740,908.62
流动资产合计		109,774,760.22	104,598,870.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		591,861.22	591,861.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		55,745,400.26	28,951,734.89
在建工程		26,429,517.81	23,095,010.82
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,222,971.61	15,554,731.19
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		1,014,321.38	674,329.65
其他非流动资产		10,136,637.29	8,575,987.41
非流动资产合计		109,140,709.57	77,443,655.18
资产总计		218,915,469.79	182,042,525.93
流动负债：			
短期借款		-	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		57,240,673.01	47,600,376.78
其中：应付票据		14,616,000.00	15,413,200.00
应付账款		42,624,673.01	32,187,176.78
预收款项		23,737,309.90	9,773,569.29
合同负债			
应付职工薪酬		1,295,954.00	1,375,213.80
应交税费		891,973.25	757,286.80
其他应付款		15,199,585.92	6,086,947.16
其中：应付利息		401,799.92	7,883.19
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		98,365,496.08	68,593,393.83
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		4,329,373.94	4,770,196.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,329,373.94	4,770,196.51
负债合计		102,694,870.02	73,363,590.34
所有者权益：			
股本		84,158,035.00	84,158,035.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,085,426.87	10,085,426.87
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,197,713.80	1,443,547.38
一般风险准备			
未分配利润		19,779,424.10	12,991,926.34
所有者权益合计		116,220,599.77	108,678,935.59
负债和所有者权益合计		218,915,469.79	182,042,525.93

(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	五、24	151,643,907.84	117,333,310.01
其中：营业收入		151,643,907.84	117,333,310.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、24	145,130,949.55	105,650,718.58
其中：营业成本		127,204,318.75	89,740,340.50
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、25	575,536.49	613,944.13
销售费用	五、26	3,053,694.26	3,091,965.29
管理费用	五、27	4,746,031.41	5,296,308.03
研发费用	五、28	6,694,774.30	5,549,608.88
财务费用	五、29	537,813.96	-100,017.98
其中：利息费用		662,686.32	48,410.69
利息收入		119,284.77	171,188.05
资产减值损失	五、30	2,318,780.38	1,458,569.73
信用减值损失			
加：其他收益	五、31	1,006,744.93	1,033,054.66
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		7,519,703.22	12,715,646.09
加：营业外收入	五、32	5,549.17	1,867.70
减：营业外支出	五、33	187.64	17,146.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,525,064.75	12,700,367.44
减：所得税费用	五、34	296,968.12	1,710,687.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,228,096.63	10,989,680.39
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）		7,228,096.63	10,989,680.39
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		7,228,096.63	10,989,680.39
六、其他综合收益的税后净额		-4,317.27	17,786.52
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-4,317.27	17,786.52
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-4,317.27	17,786.52
7.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		7,223,779.36	11,007,466.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,223,779.36	11,007,466.91
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）		0.0859	0.1306
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0859	0.1306

法定代表人：耿宏安

主管会计工作负责人：刘世丰

会计机构负责人：刘世丰

(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		151,529,624.52	117,333,310.01
减：营业成本		127,156,006.45	89,740,340.50
税金及附加		575,536.49	613,944.13
销售费用		3,053,694.26	3,091,965.29
管理费用		4,371,441.31	5,146,431.13
研发费用		6,694,774.30	5,549,608.88
财务费用		538,027.17	-99,968.05
其中：利息费用		662,686.32	48,410.69
利息收入		119,071.56	171,138.12
资产减值损失		2,313,806.21	1,458,569.73
信用减值损失			
加：其他收益		1,006,744.93	1,033,054.66
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		7,833,083.26	12,865,473.06
加：营业外收入		5,549.04	1,867.70
减：营业外支出			17,146.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,838,632.30	12,850,194.41
减：所得税费用		296,968.12	1,710,687.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,541,664.18	11,139,507.36
（一）持续经营净利润		7,541,664.18	11,139,507.36
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
六、综合收益总额		7,541,664.18	11,139,507.36
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		111,226,269.11	133,043,450.90
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		534,473.70	188,431.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	696,950.53	15,116,110.41
经营活动现金流入小计		112,457,693.34	148,347,993.06
购买商品、接受劳务支付的现金		78,352,646.89	102,499,645.79
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		17,024,984.43	14,347,811.55
支付的各项税费		2,712,492.32	3,225,670.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	2,259,210.34	25,991,759.92
经营活动现金流出小计		100,349,333.98	146,064,887.57
经营活动产生的现金流量净额		12,108,359.36	2,283,105.49
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		3,505,000.00	
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		3,505,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,529,808.31	25,523,900.79
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		22,529,808.31	25,523,900.79
投资活动产生的现金流量净额		-19,024,808.31	-25,523,900.79
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		13,458,400.00	7,141,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,458,400.00	7,141,600.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,769.59	40,527.50
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			
筹资活动现金流出小计		7,268,769.59	40,527.50
筹资活动产生的现金流量净额		6,189,630.41	7,101,072.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,056.26	17,786.52
五、现金及现金等价物净增加额		-731,874.80	-16,121,936.28
加：期初现金及现金等价物余额		809,573.24	16,931,509.52
六、期末现金及现金等价物余额		77,698.44	809,573.24

法定代表人：耿宏安

主管会计工作负责人：刘世丰

会计机构负责人：刘世丰

(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		111,132,841.47	133,043,450.90
收到的税费返还		534,473.70	188,431.75
收到其他与经营活动有关的现金		688,594.04	15,116,060.48
经营活动现金流入小计		112,355,909.21	148,347,943.13
购买商品、接受劳务支付的现金		78,292,634.33	102,499,645.79

支付给职工以及为职工支付的现金		16,760,660.26	14,347,811.55
支付的各项税费		2,681,104.17	3,225,670.31
支付其他与经营活动有关的现金		2,171,168.04	25,785,958.29
经营活动现金流出小计		99,905,566.80	145,859,085.94
经营活动产生的现金流量净额		12,450,342.41	2,488,857.19
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		3,505,000.00	
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		3,505,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,529,808.31	25,523,900.79
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			591,861.22
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,529,808.31	26,115,762.01
投资活动产生的现金流量净额		-19,024,808.31	-26,115,762.01
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		13,458,400.00	7,141,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,458,400.00	7,141,600.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,769.59	40,527.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,268,769.59	40,527.50
筹资活动产生的现金流量净额		6,189,630.41	7,101,072.50
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		-384,835.49	-16,525,832.32
加：期初现金及现金等价物余额		405,677.20	16,931,509.52
六、期末现金及现金等价物余额		20,841.71	405,677.20

(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	84,158,035.00				10,085,426.87		17,786.52		1,443,547.38		12,842,099.37		108,546,895.14
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	84,158,035.00				10,085,426.87		17,786.52		1,443,547.38		12,842,099.37		108,546,895.14
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）							-4,317.27		754,166.42		6,473,930.21		7,223,779.36
（一）综合收益总额							-4,317.27				7,228,096.63		7,223,779.36
（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									754,166.42		-754,166.42		
1. 提取盈余公积									754,166.42		-754,166.42		

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.其他综合收益结转留存收益													
6.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	84,158,035.00				10,085,426.87		13,469.25		2,197,713.80		19,316,029.58		115,770,674.50

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 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	
一、上年期末余额	49,797,654.00				44,445,807.87				329,596.64		2,966,369.72	
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	49,797,654.00				44,445,807.87				329,596.64		2,966,369.72	97,539,428.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,360,381.00				-34,360,381.00		17,786.52		1,113,950.74		9,875,729.65	11,007,466.91
（一）综合收益总额							17,786.52				10,989,680.39	11,007,466.91
（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									1,113,950.74		-1,113,950.74	
1．提取盈余公积									1,113,950.74		-1,113,950.74	
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	34,360,381.00				-34,360,381.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	34,360,381.00				-34,360,381.00							
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．其他综合收益结转留存收益												
6．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	84,158,035.00				10,085,426.87		17,786.52		1,443,547.38		12,842,099.37	108,546,895.14

法定代表人：耿宏安

主管会计工作负责人：刘世丰

会计机构负责人：刘世丰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	84,158,035.00				10,085,426.87				1,443,547.38		12,991,926.34	108,678,935.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,158,035.00				10,085,426.87				1,443,547.38		12,991,926.34	108,678,935.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									754,166.42		6,787,497.76	7,541,664.18
（一）综合收益总额											7,541,664.18	7,541,664.18
（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								754,166.42		-754,166.42		
1. 提取盈余公积								754,166.42		-754,166.42		
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.其他综合收益结转留存收益												
6.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	84,158,035.00				10,085,426.87			2,197,713.80		19,779,424.10	116,220,599.77	

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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	49,797,654.00				44,445,807.87				329,596.64		2,966,369.72	97,539,428.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,797,654.00				44,445,807.87				329,596.64		2,966,369.72	97,539,428.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,360,381.00				-34,360,381.00				1,113,950.74		10,025,556.62	11,139,507.36
（一）综合收益总额											11,139,507.36	11,139,507.36
（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									1,113,950.74		-1,113,950.74	
1．提取盈余公积									1,113,950.74		-1,113,950.74	
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	34,360,381.00				-34,360,381.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	34,360,381.00				-34,360,381.00							
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.其他综合收益结转留存收益												
6.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	84,158,035.00				10,085,426.87				1,443,547.38		12,991,926.34	108,678,935.59

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

洛阳爱科麦钨钼科技股份有限公司(以下简称本公司)系由洛阳爱科麦钨钼制品有限公司整体变更设立的股份有限公司,注册资本为人民币 8,415.8035 万元,于 2015 年 11 月 07 日取得洛阳市工商行政管理局核发的《营业执照》,统一社会信用代码为:91410300558300133G。公司法定代表人:耿宏安。公司注册地:河南省洛阳市新安县洛新工业园区双湘路。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设生产部、采购部、销售部、研发部、仓储部、质检部、财务部、行政人事部等部门。

本公司的主营业务为钨钼及其难熔金属制品的研发、生产、销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第四次会议于 2019 年 4 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

合并财务报表范围及其变化详见“附注六、合并范围的变化”、“附注七、在其他主体中的权益披露”

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策,具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、23。

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合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定韩元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的发行股份面值总额与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”

外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融

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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：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。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损

益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 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。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(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：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对

被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可

转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）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，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	5	5.00	19.00
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

- (5) 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。

- (6) 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。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
工业用地	50 年	直线法	
计算机软件	5 年	直线法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司对经调研可能形成专利的开发项目进行立项，对相关支出资本化，对该项目专利授予时结转无形资产；对已资本化的开发项目支出，如专利未能授予或终止申请专利，该部分已资本化的开发支出计入当期损益。

19、资产减值

对子公司长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①国内销售：在销售发货完毕并取得客户签字的验收单后确认商品销售收入。

②国外销售：产品发运并办理完毕出口报关手续后确认商品销售收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

（1）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；

（2）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：

（1）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；

（2）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。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收款项减值

纳入账龄组合的应收款项的坏账准备计提比例的确定，取决于管理层对客户整体信用风险进行评估。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

公司韩国子公司주식회사에이씨엠코리아适用企业所得税税率为 10%

2、税收优惠及批文

根据 2017 年 11 月 20 日河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局颁发的《关于认定河南省 2017 年度第一批高新技术企业的通知》(豫科[2017]196 号), 本公司通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的高新技术企业认定, 证书编号: GR201741000113, 有效期 3 年, 2018 年度企业所得税适用税率 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			7,437.17			815.84
银行存款:			70,261.27			808,757.40
人民币			13,404.54			404,861.36
韩元	9,282,999.00	163.27	56,856.73	66,113,743.00	163.69	403,896.04
其他货币资金:			8,616,000.00			9,413,200.00
合计	9,282,999.00		8,693,698.44	66,113,743.00		10,222,773.24
其中: 存放在境外的款项总额	9,282,999.00	163.27	56,856.73	66,113,743.00	163.69	403,896.04

期末, 本公司除其他货币资金(票据保证金)外, 不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	400,000.00	150,000.00
应收账款	39,433,830.48	42,125,279.00
合计	39,833,830.48	42,275,279.00

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	400,000.00	
商业承兑汇票		150,000.00

合计	400,000.00	150,000.00
----	------------	------------

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

① 期末本公司无已质押的应收票据

② 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	41,272,138.85	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

③ 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（2）应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			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	45,354,564.23	100.00	5,920,733.75	13.05	39,433,830.48
其中：账龄组合	45,354,564.23	100.00	5,920,733.75	13.05	39,433,830.48
组合小计	45,354,564.23	100.00	5,920,733.75	13.05	39,433,830.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	45,354,564.23	100.00	5,920,733.75	13.05	39,433,830.48

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			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	46,219,607.95	100.00	4,094,328.95	8.86	42,125,279.00
其中：账龄组合	46,219,607.95	100.00	4,094,328.95	8.86	42,125,279.00
组合小计	46,219,607.95	100.00	4,094,328.95	8.86	42,125,279.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

合计	46,219,607.95	100.00	4,094,328.95	8.86	42,125,279.00
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内（含 1 年）	31,158,848.72	68.70	1,557,942.43	5.00	29,600,906.29
1 至 2 年	4,388,737.73	9.68	438,873.77	10.00	3,949,863.96
2 至 3 年	5,873,968.79	12.95	1,762,190.64	30.00	4,111,778.15
3 至 4 年	3,360,687.09	7.41	1,680,343.55	50.00	1,680,343.54
4 至 5 年	454,692.70	1.00	363,754.16	80.00	90,938.54
5 年以上	117,629.20	0.26	117,629.20	100.00	
合计	45,354,564.23	100.00	5,920,733.75	13.05	39,433,830.48

续表

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内（含 1 年）	32,858,184.92	71.09	1,642,909.25	5.00	31,215,275.67
1 至 2 年	8,639,354.00	18.69	863,935.40	10.00	7,775,418.60
2 至 3 年	4,124,480.85	8.92	1,237,344.25	30.00	2,887,136.60
3 至 4 年	475,074.58	1.03	237,537.29	50.00	237,537.29
4 至 5 年	49,554.20	0.11	39,643.36	80.00	9,910.84
5 年以上	72,959.40	0.16	72,959.40	100.00	
合计	46,219,607.95	100.00	4,094,328.95	8.86	42,125,279.00

② 本期计提坏账准备金额 1,826,404.80 元。

③ 本期无应收账款核销事项

④ 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
内蒙古晶环电子材料有限公司	5,259,218.69	11.60	262,960.93
北京天中祈华新材料有限公司	3,154,283.35	6.95	185,843.34
蓝思科技（长沙）有限公司	2,434,392.24	5.37	121,719.61
上海朗兆机电设备有限公司	2,299,284.00	5.07	689,785.20
上海锐亮晶体技术有限公司	2,164,191.40	4.77	649,257.42

合计	15,311,369.68	33.76	1,909,566.50
----	---------------	-------	--------------

⑤ 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

⑥ 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,214,001.59	64.79	1,845,449.73	82.37
1 至 2 年	659,682.72	35.21	230,900.71	10.3
2 至 3 年			164,155.00	7.33
合计	1,873,684.31	100.00	2,240,505.44	100.00

说明：无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
江阴华士动力机电配件有限公司	260,820.00	13.92
本溪市双利难熔金属有限责任公司	200,000.07	10.67
洛阳子帅商贸有限公司	172,597.00	9.21
铁岭市铁辉橡胶密封件厂	160,788.00	8.58
杭州祥生砂光机制造有限公司	88,500.00	4.72
合计	882,705.07	47.10

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,139,670.41	2,310,091.14
合计	2,139,670.41	2,310,091.14

①其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,866,055.22	100.00	726,384.81	25.34	2,139,670.41
其中：账龄组合	2,866,055.22	100.00	726,384.81	25.34	2,139,670.41
组合小计	2,866,055.22	100.00	726,384.81	25.34	2,139,670.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,866,055.22	100.00	726,384.81	25.34	2,139,670.41

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,557,413.85	100.00	247,322.71	9.67	2,310,091.14
其中：账龄组合	2,557,413.85	100.00	247,322.71	9.67	2,310,091.14
组合小计	2,557,413.85	100.00	247,322.71	9.67	2,310,091.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,557,413.85	100.00	247,322.71	9.67	2,310,091.14

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	526,847.26	18.38	26,342.36	5.00	500,504.90
1 至 2 年	31,099.70	1.09	3,109.97	10.00	27,989.73
2 至 3 年	2,293,108.26	80.01	687,932.48	30.00	1,605,175.78
3 至 4 年	10,000.00	0.35	5,000.00	50.00	5,000.00
4 至 5 年	5,000.00	0.17	4,000.00	80.00	1,000.00
合计	2,866,055.22	100.00	726,384.81	25.34	2,139,670.41

（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	248,373.59	9.71	12,418.68	5.00	235,954.91
1 至 2 年	2,294,040.26	89.70	229,404.03	10.00	2,064,636.23

2 至 3 年	10,000.00	0.39	3,000.00	30.00	7,000.00
3 至 4 年	5,000.00	0.20	2,500.00	50.00	2,500.00
合计	2,557,413.85	100.00	247,322.71	9.67	2,310,091.14

②本期计提坏账准备金额 479,062.10 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	482,823.54	226,003.59
保证金	2,383,231.68	2,331,410.26
合计	2,866,055.22	2,557,413.85

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
新安县财政 局财政专户	保证金	2,293,108.26	2-3 年	80.01	687,932.48
张军伟	备用金	99,469.77	1 年以内	3.47	4,973.49
王振会	备用金	97,278.30	1 年以内	3.39	4,863.92
冯海明	备用金	80,074.73	1 年以内	2.79	4,003.74
孙雅珂	备用金	60,265.45	1 年以内	2.10	3,013.27
合计		2,630,196.51		91.76	704,786.90

⑤期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑥期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,229,657.33	109,411.27	2,120,246.06	3,813,946.64	96,097.79	3,717,848.85
在产品	52,337,088.92		52,337,088.92	41,178,880.23		41,178,880.23
委托加工物资				2,316,480.27		2,316,480.27
发出商品	1,709,467.95		1,709,467.95			
合计	56,276,214.20	109,411.27	56,166,802.93	47,309,307.14	96,097.79	47,213,209.35

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	96,097.79	13,313.48				109,411.27

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	646,445.97	740,908.62
预缴所得税	571,993.60	
预缴其他税费	22,858.26	57,199.82
合 计	1,241,297.83	798,108.44

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	55,745,400.26	28,951,734.89
固定资产清理		
合计	55,745,400.26	28,951,734.89

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	7,083,783.46	40,273,965.96	1,777,813.24	639,929.60	49,775,492.26
2.本期增加金额	20,630,573.23	10,423,323.54	274,377.59	177,028.50	31,505,302.86
(1) 购置		10,423,323.54	274,377.59	177,028.50	10,874,729.63
(2) 在建工程转入	20,630,573.23				20,630,573.23
3.本期减少金额			58,109.00		58,109.00
(1) 处置或报废			58,109.00		58,109.00
(2) 其他减少					
4.期末余额	27,714,356.69	50,697,289.50	1,994,081.83	816,958.10	81,222,686.12
二、累计折旧					

1.期初余额	2,179,976.31	16,718,453.01	1,480,103.06	445,224.99	20,823,757.37
2.本期增加金额	334,222.60	4,210,808.04	81,545.98	82,155.42	4,708,732.04
(1) 计提	334,222.60	4,210,808.04	81,545.98	82,155.42	4,708,732.04
(2) 其他增加					
3.本期减少金额			55,203.55		55,203.55
(1) 处置或报废			55,203.55		55,203.55
(2) 其他减少					
4.期末余额	2,514,198.91	20,929,261.05	1,506,445.49	527,380.41	25,477,285.86
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,200,157.78	29,768,028.45	487,636.34	289,577.69	55,745,400.26
2.期初账面价值	4,903,807.15	23,555,512.95	297,710.18	194,704.61	28,951,734.89

说明：期末固定资产无质押事项

②期末无暂时闲置固定资产

③期末无通过融资租赁租入的固定资产

④期末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
双湘路厂房	3,664,746.63	正在办理
双湘路宿舍	240,015.18	正在办理
双湘路办公楼	616,452.69	正在办理
纵三路厂区1-5号厂房	20,630,573.23	暂未办理

8、在建工程

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

在建工程	26,429,517.81	23,095,010.82
工程物资		
合计	26,429,517.81	23,095,010.82

①在建工程明细

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
新厂区基础配套工程	10,419,207.88		4,781,280.96	
办公综合楼	9,978,007.04		4,326,213.60	
1#-2#厂房			2,829,914.57	
3#-4#厂房			4,202,650.23	
5#厂房			4,042,330.09	
宿舍楼	6,032,302.89		2,912,621.37	
合 计	26,429,517.81	26,429,517.81	23,095,010.82	23,095,010.82

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
新厂区基础配套工程	4,781,280.96	5,637,926.92						10,419,207.88
办公综合楼	4,326,213.60	5,651,793.44						9,978,007.04
1#-2#厂房	2,829,914.57	4,707,640.93	7,537,555.50					
3#-4#厂房	4,202,650.23	2,536,062.81	6,738,713.04					
5#厂房	4,042,330.09	2,311,974.60	6,354,304.69					
宿舍楼	2,912,621.37	3,119,681.52						6,032,302.89
合计	23,095,010.82	23,965,080.22	20,630,573.23					26,429,517.81

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度（%）	资金来源
新厂区基础配套工程	1,100.00	94.72	90.00	自筹
办公综合楼	1,100.00	90.71	90.00	自筹

1#-2#厂房	770.00	97.89	100.00	自筹
3#-4#厂房	690.00	97.66	100.00	自筹
5#厂房	690.00	92.09	100.00	自筹
宿舍楼	650.00	92.80	90.00	自筹
合计	5,000.00			

9、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	16,409,214.64	17,876.14	16,427,090.78
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	16,409,214.64	17,876.14	16,427,090.78
二、累计摊销			
1.期初余额	864,017.34	8,342.25	872,359.59
2.本期增加金额	328,184.30	3,575.28	331,759.58
本期计提	328,184.30	3,575.28	331,759.58
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,192,201.64	11,917.53	1,204,119.17
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	15,217,013.00	5,958.61	15,222,971.61
2.期初账面价值	15,545,197.30	9,533.89	15,554,731.19

说明：本期末无形资产无质押事项。

10、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,751,555.66	1,012,733.35	4,437,749.45	665,662.42
已完税资产相关的政府补助	10,586.84	1,588.03	57,781.51	8,667.23
小计	6,762,142.50	1,014,321.38	4,495,530.96	674,329.65

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,974.17	
可抵扣亏损	458,420.35	149,826.97
合计	463,394.52	149,826.97

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2025 年		149,826.97	
2026 年	458,420.35		

11、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程设备款	10,136,637.29	8,575,987.41

12、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款		3,000,000.00

13、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	14,616,000.00	15,413,200.00
应付账款	42,637,171.22	32,188,451.87
合计	57,253,171.22	47,601,651.87

(1) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,616,000.00	15,413,200.00

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	35,760,791.67	31,530,887.29
设备款	6,843,571.47	473,237.87
服务费	32,808.08	184,326.71
合计	42,637,171.22	32,188,451.87

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
河南正丰钨钼光电器材有限公司	777,000.00	暂未付款
洛阳科硕钨钼材料有限责任公司	281,849.05	暂未付款
湖南懋天世纪新材料有限公司	277,280.00	暂未付款
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	262,400.00	暂未付款
上海大恒光学精密机械有限公司	253,180.00	暂未付款
合计	1,851,709.05	

14、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	20,257,099.92	9,773,569.29
物业出售	3,500,000.00	
合计	23,757,099.92	9,773,569.29

注：本公司与洛阳正锋机械设备有限公司于 2018 年 9 月 21 日签署物业出售协议，将位于洛阳市洛新工业园区双湘路东厂区出售给洛阳正锋机械设备有限公司，土地使用权证（豫（2017）新安县不动产权第 0000263 号），转让总价 506.06 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，已预收 350.00 万元。

账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
上海奥深商务咨询有限公司	192,856.00	订单尚未开始执行
洛阳市华益电炉研究所	140,165.00	订单尚未开始执行
HUA JYUN TECHNOLOGY CO., LTD.	129,112.82	订单尚未开始执行
ASE CO., LTD	115,665.00	订单尚未开始执行
株洲天达科技有限责任公司	91,967.20	订单尚未开始执行
合计	669,766.02	

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,375,213.80	15,741,567.80	15,820,827.60	1,295,954.00
离职后福利-设定提存计划		1,177,141.87	1,177,141.87	
合计	1,375,213.80	16,918,709.67	16,997,969.47	1,295,954.00

（1）短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,365,579.01	15,022,078.16	15,100,314.29	1,287,342.88
职工福利费		107,570.97	107,570.97	

社会保险费		498,349.83	498,349.83	
其中：1. 医疗保险费		418,442.83	418,442.83	
2. 工伤保险费		50,026.00	50,026.00	
3. 生育保险费		29,881.00	29,881.00	
工会经费和职工教育经费	9,634.79	113,568.84	114,592.51	8,611.12
合计	1,375,213.80	15,741,567.80	15,820,827.60	1,295,954.00

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		1,135,297.60	1,135,297.60	
2. 失业保险费		41,844.27	41,844.27	
合计		1,177,141.87	1,177,141.87	

16、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	680,630.50	499,899.07
土地使用税	77,687.75	77,687.75
教育费附加	51,654.99	43,064.98
城市维护建设税	51,654.92	43,064.98
房产税	21,563.19	21,563.19
印花税	5,468.39	6,744.68
个人所得税	3,313.51	30,328.47
企业所得税		34,933.68
合计	891,973.25	757,286.80

17、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	401,799.92	7,883.19
其他应付款	14,797,786.00	6,079,063.97
合计	15,199,585.92	6,086,947.16

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		4,092.77

个人借款利	401,799.92	3,790.42
合计	401,799.92	7,883.19

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
借款	13,600,000.00	4,141,600.00
客户及工程保证金	771,500.00	1,638,853.38
货物运输代理费及其他	426,286.00	298,610.59
合计	14,797,786.00	6,079,063.97

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
河南国安建设集团建筑有限公司	67,500.00	保证金
河南豫康源建设工程有限公司	74,000.00	保证金
合计	141,500.00	

18、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,770,196.51		440,822.57	4,329,373.94	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、政府补助。

19、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,415.8035						8,415.8035

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	437,273.00			437,273.00
其他资本公积	9,648,153.87			9,648,153.87
合计	10,085,426.87			10,085,426.87

21、其他综合收益

项目	期初数 (1)	本期发生金额					期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

一、将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额	17,786.52	-4,317.27	-4,317.27	13,469.25

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-4,317.27 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-4,317.27 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0.00。

22、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,443,547.38	754,166.42		2,197,713.80

23、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,842,099.37	2,966,369.72	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	12,842,099.37	2,966,369.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,228,096.63	10,989,680.39	
减：提取法定盈余公积	754,166.42	1,113,950.74	10%
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			
期末未分配利润	19,316,029.58	12,842,099.37	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,749,195.63	122,350,760.46	105,535,977.28	85,339,523.74
其他业务	9,894,712.21	4,853,558.29	11,797,332.73	4,400,816.76
合计	151,643,907.84	127,204,318.75	117,333,310.01	89,740,340.50

（1） 主营业务（分行业）

行业	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

名称	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钨钼精深加工	141,749,195.63	122,350,760.46	105,535,977.28	85,339,523.74

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钨基产品	75,566,352.45	65,245,515.61	56,679,544.71	46,181,563.53
钼基产品	66,182,843.18	57,105,244.85	48,856,432.57	39,157,960.21
合计	141,749,195.63	122,350,760.46	105,535,977.28	85,339,523.74

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内市场	131,934,153.37	113,887,989.34	96,790,057.83	78,203,773.28
国际市场	9,815,042.26	8,462,771.12	8,745,919.45	7,135,750.46
合计	141,749,195.63	122,350,760.46	105,535,977.28	85,339,523.74

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	291,040.18	317,321.22
房产税	86,252.76	133,763.71
印花税	74,098.69	44,718.79
教育费附加	60,395.46	58,770.20
城市维护建设税	60,395.40	58,770.21
车船使用税	3,354.00	600.00
合计	575,536.49	613,944.13

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,053,116.03	1,348,575.52
工薪费用	891,943.01	992,452.86
包装费	254,427.90	194,735.91
差旅费	235,792.08	177,031.63
招待费	228,302.83	139,890.24
广告及宣传展览费	196,590.91	108,135.23

燃料消耗	163,477.73	28,826.98
办公费	20,819.50	31,048.19
软件技术服务费		29,701.91
折旧	2,082.69	895.19
其他	7,141.58	40,671.63
合计	3,053,694.26	3,091,965.29

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪费用	2,582,457.35	2,148,203.85
服务费	502,167.70	1,275,349.36
物料消耗及维修费用	454,019.69	339,591.86
无形资产摊销	331,759.58	331,310.36
折旧	318,789.71	443,427.73
招待费	268,628.56	242,436.41
办公费	139,595.09	82,490.34
差旅费	75,218.91	147,839.35
其他	73,394.82	285,658.77
合计	4,746,031.41	5,296,308.03

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,981,036.88	3,176,499.64
人工	2,561,456.78	2,081,895.54
折旧	151,755.64	191,423.42
其他	525.00	99,790.28
合计	6,694,774.30	5,549,608.88

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	662,686.32	48,410.69
减：利息资本化		
利息费用	662,686.32	48,410.69
减：利息收入	119,284.77	171,188.05
承兑汇票贴息	4,461.10	

汇兑损益	-37,001.26	
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	26,952.57	22,759.38
合计	537,813.96	-100,017.98

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	2,305,466.90	1,362,471.94
(2) 存货跌价损失	13,313.48	96,097.79
合计	2,318,780.38	1,458,569.73

31、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
国家战略性新兴产业发展基金	393,627.90	290,193.33	资产相关
河南省省级引智项目资助计划	350,000.00		收益相关
洛阳市人民政府关于新三板挂牌成功奖励	200,000.00	200,000.00	收益相关
长寿命、大容量蓝宝石长晶炉热场研究与开发	47,194.67	47,194.67	资产相关
新安县高新技术专利奖励	13,000.00	9,000.00	收益相关
个税手续费	2,922.36		收益相关
新型抗辐射大尺寸细晶钨钼合金溅射靶材制备研发		266,666.66	收益相关
新安县高新产业聚集区转型升级优秀企业奖		20,000.00	收益相关
新安县关于市级技术中心企业奖励		100,000.00	收益相关
洛阳市创新型企业奖励		100,000.00	收益相关
合计	1,006,744.93	1,033,054.66	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、政府补助。

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损益	1,948.92		1,948.92
其他	3,600.12	1,867.70	3,600.12
合计	5,549.17	1,867.70	5,549.17

33、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
滞纳金及罚款		17,146.35	
其他	187.64		187.64
合计	187.64	17,146.35	187.64

34、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	636,959.85	1,132,002.06
递延所得税费用	-339,991.73	578,684.99
合计	296,968.12	1,710,687.05

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,525,064.75	12,700,367.44
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	1,128,759.71	1,905,055.11
某些子公司适用不同税率的影响	15,678.38	7,491.35
对以前期间当期所得税的调整	-298,540.10	143,586.72
不可抵扣的成本、费用和损失	118,634.89	33,537.67
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	31,356.76	14,982.70
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-698,921.51	-393,966.50
所得税费用	296,968.12	1,710,687.05

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	565,922.36	1,033,054.66
利息收入	119,284.77	171,188.05
收回票据保证金		13,910,000.00
其他	11,743.40	1,867.70
合计	696,950.53	15,116,110.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,135,037.01	7,385,875.21
支付的票据保证金		17,283,200.00
支付备用金等	256,819.95	1,322,684.71
往来款项	867,353.38	
合计	2,259,210.34	25,991,759.92

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,228,096.63	10,989,680.39
加：资产减值准备	2,318,780.38	1,458,569.73
固定资产折旧	4,708,732.04	4,310,783.16
无形资产摊销	331,759.58	331,310.36
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）	-1,948.92	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	662,686.32	48,410.69
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）	-339,991.73	578,684.99
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）	-8,966,907.06	-22,565,469.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,971,944.05	-11,338,523.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,139,096.17	18,469,658.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,108,359.36	2,283,105.49
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	77,698.44	809,573.24
减：现金的期初余额	809,573.24	16,931,509.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-731,874.80	-16,121,936.28

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	77,698.44	809,573.24
其中：库存现金	7,437.17	815.84
可随时用于支付的银行存款	70,261.27	808,757.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	77,698.44	809,573.24

37、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
货币资金	8,616,000.00	票据保证金

六、合并范围的变动

本年度合并范围无变化

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	
주식회사에이씨엠코리아	韩国	首尔	商贸	100.00		新设成立

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融

风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 **33.76%**（2017 年： **35.51%**）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 **91.76%**（2017 年： **97.76%**）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数			合计
	一个月至六个月以内	六个月至一年以内	一年以上	

金融负债：				
短期借款				
应付票据	1,461.60			1,461.60
应付账款	1,986.15	1,986.15	291.42	4,263.72
应付利息			40.18	40.18
其他应付款	527.10	527.10	425.59	1,479.78
金融负债和或有负债合计	3,974.85	2,513.25	757.18	7,245.28

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数			合计
	一个月至六个月以内	六个月至一年以内	一年以上	
金融负债：				
短期借款		300.00		300.00
应付票据	1,541.32			1,541.32
应付账款	3,218.85			3,218.85
应付利息	0.41	0.38		0.79
其他应付款	194.41	413.50		607.91
金融负债和或有负债合计	4,954.99	713.88		5,668.87

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。虽公司于 2017 年设立韩国子公司（주식회사에이씨엠코리아），但截至 2018 年 12 月 31 日其尚在筹建期间，并无实际经营业务。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为47.02%（2017年12月31日：40.33%）。

九、公允价值

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方是：耿宏安

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李星源	持股 8.74%的股东、董事、副总经理
董 鼎	持股 8.74%股东、董事
孙曙军	持股 8.74%股东
马晓伟	持股 1.61%股东、董事
冯 羽	监事会主席
王小淼	监事
耿世杰	监事
刘刚	董事会秘书
刘世丰	财务总监
新安县启迪机械加工技术服务中心（有限合伙）	持股 12.04%的股东
河南开元盛世投资有限公司	持股 6.02%的股东
李艳秋	持股 4.01%的股东、董事
赵国荣	持股 1.98%股东
洛阳梅璞商贸有限公司	持股 4.02%的股东

ACHEMETAL（美国化工金属公司）	公司股东孙曙军控制企业
洛阳上智文化传播有限公司	公司董事马晓伟担任董事长兼总经理的企业
贵阳克麦托进出口有限公司	公司股东孙曙军参股企业

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
耿宏安	1,000 万	2019-2-1	2022-2-1	否

说明：耿宏安为公司发行的可转换债提供担保。

（2）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
耿宏安	1,425,000.00	2017/12/26	2019/12/25	年利率 6.60%
董鼎	750,000.00	2017/12/26	2019/12/25	年利率 6.60%
李星源	630,000.00	2017/12/26	2019/12/25	年利率 6.60%
马晓伟	230,000.00	2017/12/26	2019/12/25	年利率 6.60%
赵国荣	1,000,000.00	2017/12/26	2019/12/25	年利率 6.60%
耿宏安	300,000.00	2018/1/17	2019/12/25	年利率 6.60%
耿宏安	1,000,000.00	2018/3/5	2019/12/25	年利率 6.60%
耿宏安	200,000.00	2018/3/16	2019/12/25	年利率 6.60%
耿宏安	80,000.00	2018/4/26	2019/12/25	年利率 6.60%
耿宏安	55,000.00	2018/6/2	2019/12/25	年利率 6.60%
耿宏安	270,000.00	2018/6/15	2019/12/25	年利率 6.60%
耿宏安	500,000.00	2018/7/31	2019/12/25	年利率 6.60%
耿宏安	660,000.00	2018/9/17	2019/12/25	年利率 6.60%
马晓伟	1,000,000.00	2018/5/11		无利息
马晓伟	1,000,000.00	2018/5/15		无利息
马晓伟	1,000,000.00	2018/5/15		无利息
马晓伟	1,000,000.00	2018/5/22		无利息
马晓伟	2,000,000.00	2018/6/20		无利息
马晓伟	500,000.00	2018/12/28		无利息

注：本公司拆入关联方马晓伟借款 650.00 万元无明确到期日。

（3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 4 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	388,551.19	396,000.00

5、关联方应收款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	刘刚	6,099.70	113,415.20

6、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	耿宏安	4,490,000.00	1,425,000.00
其他应付款	董鼎	750,000.00	750,000.00
其他应付款	李星源	641,909.00	738,678.50
其他应付款	马晓伟	6,730,000.00	236,600.00
其他应付款	赵国荣	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	冯羽	4,182.00	
其他应付款	耿世杰	2,728.50	
应付利息	耿宏安	221,493.10	1,306.25
应付利息	李星源	47,767.85	669.17
应付利息	董鼎	50,187.50	687.50
应付利息	马晓伟	15,434.80	210.83
应付利息	赵国荣	66,916.67	916.67

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2019 年 1 月 4 日公司拟申请在中原股权交易中心以非公开方式发行可转换公司债券，发行规模不超过人民币 2,000 万元。本次发行可转换公司债券募集资金拟用于

补充公司流动资金。

2019年1月4日公司拟申请在中原股权交易中心以非公开方式发行可转换公司债券，公司实际控制人耿宏安先生及其配偶冯奕女士自愿无偿对公司本次发行的可转换公司债券本息偿付承担连带责任担保。

2019年2月1日该可转换公司债券发行成功，实际募集资金数额1,000万元（票面利率10%兑付日2022年2月1日）。

截至2019年4月24日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
长寿命、大容量蓝宝石长晶炉热场的研究与开发	财政拨款	57,781.51		47,194.67		10,586.84	其他收益	与资产相关
国家战略性新兴产业发展基金-电子信息设备用关键钨钼部件研发及产业化项目（年产1000吨电子功能钨钼新材料及精深加工产品）	财政拨款	4,712,415.00		393,627.90		4,318,787.10	其他收益	与资产相关
合计		4,770,196.51		440,822.57		4,329,373.94		

说明：

注1：根据《洛阳市科技发展计划项目合同书》（2013年5月11日），公司长寿命、大容量蓝宝石长晶炉热场的研究与开发项目列入洛阳市科技发展计划，安排补助资金30万元，主要用于购置仪器设备、研发材料等支出。收益相关56,053.34元，资产相关243,946.66元，本期摊销47,194.67元

注2：根据“洛财预[2015]825号”文件，公司电子信息设备用关键钨钼部件研发及产业化项目（年产1000吨电子功能钨钼新材料及精深加工产品）列入洛阳市电子信息材料产业区域集聚试点中央财政专项资金，安排补助资金510万元，主

要用于项目研究开发、购置设备、改善工艺设备和测试条件、建设必要的配套基础设施、购置必要的技术软件等，本期投入设备类资金 380.30 万元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
河南省省级引智项目资助计划	财政拨款		350,000.00	其他收益	与收益相关
洛阳市人民政府关于新三板挂牌成功奖励	财政拨款	200,000.00	200,000.00	其他收益	与收益相关
新安县高新技术专利奖励	财政拨款	9,000.00	13,000.00	其他收益	与收益相关
个税手续费	财政拨款		2,922.36	其他收益	与收益相关
新安县高新产业聚集区转型升级优秀企业奖	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
新安县关于市级技术中心企业奖励	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
洛阳市创新型企业奖励	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
合计		429,000.00	565,922.36		

说明：

注 1：根据河南省外国专家局“豫外专（2018）6 号”《关于下达 2018 年河南省省级引智项目资助计划的通知》（2018 年 3 月 12 日），本公司获取财政资助 35.00 万元。

注 2：根据洛阳市知识产权局“洛市知（2018）25 号”《关于申报 2018 年度洛阳市小微企业授权专利奖励的通知》（2018 年 3 月 12 日），本公司获取财政资助 1.30 万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	400,000.00	150,000.00
应收账款	39,391,688.54	42,125,279.00
合计	39,791,688.54	42,275,279.00

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
	400,000.00	
商业承兑汇票		150,000.00

合计	400,000.00	150,000.00
----	------------	------------

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

① 期末本公司无已质押的应收票据

② 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	41,272,138.85	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

③ 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（2）应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			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	45,310,204.29	100.00	5,918,515.75	13.06	39,391,688.54
其中：账龄组合	45,310,204.29	100.00	5,918,515.75	13.06	39,391,688.54
组合小计	45,310,204.29	100.00	5,918,515.75	13.06	39,391,688.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	45,310,204.29	100.00	5,918,515.75	13.06	39,391,688.54

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			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	46,219,607.95	100.00	4,094,328.95	8.86	42,125,279.00
其中：账龄组合	46,219,607.95	100.00	4,094,328.95	8.86	42,125,279.00
组合小计	46,219,607.95	100.00	4,094,328.95	8.86	42,125,279.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	46,219,607.95	100.00	4,094,328.95	8.86	42,125,279.00
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	31,114,488.78	68.67	1,555,724.43	5.00	29,558,764.35
1 至 2 年	4,388,737.73	9.69	438,873.77	10.00	3,949,863.96
2 至 3 年	5,873,968.79	12.96	1,762,190.64	30.00	4,111,778.15
3 至 4 年	3,360,687.09	7.42	1,680,343.55	50.00	1,680,343.54
4 至 5 年	454,692.70	1.00	363,754.16	80.00	90,938.54
5 年以上	117,629.20	0.26	117,629.20	100.00	
合计	45,310,204.29	100.00	5,918,515.75	13.06	39,391,688.54

(续)

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	32,858,184.92	71.09	1,642,909.25	5.00	31,215,275.67
1 至 2 年	8,639,354.00	18.69	863,935.40	10.00	7,775,418.60
2 至 3 年	4,124,480.85	8.92	1,237,344.25	30.00	2,887,136.60
3 至 4 年	475,074.58	1.03	237,537.29	50.00	237,537.29
4 至 5 年	49,554.20	0.11	39,643.36	80.00	9,910.84
5 年以上	72,959.40	0.16	72,959.40	100.00	-
合计	46,219,607.95	100.00	4,094,328.95	8.86	42,125,279.00

②本期计提坏账准备金额 1,824,186.80 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
内蒙古晶环电子材料有限公司	5,259,218.69	11.61	262,960.93
北京天中祈华新材料有限公司	3,154,283.35	6.96	185,843.34
蓝思科技（长沙）有限公司	2,434,392.24	5.37	121,719.61
上海朗兆机电设备有限公司	2,299,284.00	5.07	689,785.20
上海锐亮晶体技术有限公司	2,164,191.40	4.78	649,257.42
合计	15,311,369.68	33.79	1,909,566.50

④ 本公司本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

⑤本公司本期末无应收账款且继续涉入形成的资产、负债

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,087,303.16	2,310,091.14
合计	2,087,303.16	2,310,091.14

其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,810,931.80	100.00	723,628.64	25.74	2,087,303.16
其中：账龄组合	2,810,931.80	100.00	723,628.64	25.74	2,087,303.16
组合小计	2,810,931.80	100.00	723,628.64	25.74	2,087,303.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,810,931.80	100.00	723,628.64	25.74	2,087,303.16

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,557,413.85	100.00	247,322.71	9.67	2,310,091.14
其中：账龄组合	2,557,413.85	100.00	247,322.71	9.67	2,310,091.14
组合小计	2,557,413.85	100.00	247,322.71	9.67	2,310,091.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,557,413.85	100.00	247,322.71	9.67	2,310,091.14

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	471,723.84	16.78	23,586.19	5.00	448,137.65
1 至 2 年	31,099.70	1.11	3,109.97	10.00	27,989.73
2 至 3 年	2,293,108.26	81.58	687,932.48	30.00	1,605,175.78
3 至 4 年	10,000.00	0.35	5,000.00	50.00	5,000.00
4 至 5 年	5,000.00	0.18	4,000.00	80.00	1,000.00
合计	2,810,931.80	100.00	723,628.64	25.74	2,087,303.16

(续)

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内 (含 1 年)	248,373.59	9.71	12,418.68	5.00	235,954.91
1 至 2 年	2,294,040.26	89.70	229,404.03	10.00	2,064,636.23
2 至 3 年	10,000.00	0.39	3,000.00	30.00	7,000.00
3 至 4 年	5,000.00	0.20	2,500.00	50.00	2,500.00
合计	2,557,413.85	100.00	247,322.71	9.67	2,310,091.14

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 476,305.93 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	482,823.54	226,003.59
保证金	2,328,108.26	2,331,410.26
合计	2,810,931.80	2,557,413.85

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
新安县财政 局财政专户	保证金	2,293,108.26	2-3 年	81.58	687,932.48
张军伟	备用金	99,469.77	1 年以内	3.54	4,973.49
王振会	备用金	97,278.30	1 年以内	3.46	4,863.92
冯海明	备用金	80,074.73	1 年以内	2.85	4,003.74
孙雅珂	备用金	60,265.45	1 年以内	2.14	3,013.27

合计	2,630,196.51	93.57	704,786.90
----	--------------	-------	------------

⑤本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑥本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	591,861.22		591,861.22	591,861.22		591,861.22
对子公司投资						
被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
주식회사에이씨엠코리아	591,861.22			591,861.22		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,634,912.31	122,302,448.16	105,535,977.28	85,339,523.74
其他业务	9,894,712.21	4,853,558.29	11,797,332.73	4,400,816.76

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	1,006,744.93	本期确认的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,361.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,012,106.46	
减：非经常性损益的所得税影响数	151,815.97	
非经常性损益净额	860,290.49	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	860,290.49	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.44	0.0859
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.68	0.0757

洛阳爱科麦钨钼科技股份有限公司

2019 年 4 月 24 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。