

洛阳宇航重工科技股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2021]26125号



---

目 录

审计报告	1
2020 年财务报表	4
2020 年财务报表附注	16

## 审计报告

天职业字[2021]26125号

洛阳宇航重工科技股份有限公司全体股东:

**一、无法表示意见**

我们接受委托,审计洛阳宇航重工科技股份有限公司(以下简称“宇航重工”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的宇航重工财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性,我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

**二、形成审计意见的基础****(一) 预计负债金额无法确定**

如财务报表附注“十四、(二)”所述未决诉讼仲裁及其他事项形成的或有负债,由于案件数量较多且涉及较多个人,我们无法对相关债权人、司法鉴定机构进行访谈及函证,无法获取充分、适当的审计证据以确定预计负债的金额。

**(二) 持续经营能力存在重大不确定性**

如财务报表附注“六、(一) 货币资金”所述,宇航重工3个银行账户已被司法冻结,涉及有潜在回收风险的款项为5,972,157.52元,该情况较2019年恶化;财务报表附注“六、(九) 短期借款”所述,宇航重工存在逾期银行借款5,328,096.95元,财务报表附注“六、(十五) 其他应付款”所述,宇航重工存在逾期借款利息3,563,407.88元,逾期借款宇航重工未与银行签定展期协议;财务报表附注“六、(十) 应付票据”所述,宇航重工存在到期未支付的票据434,534.00元;财务报表附注“六、(十一) 应付账款”所述,宇航重工期末应付账款余额为5,401,116.27元,未与供应商达成债务和解协议;财务报表附注“十四、承诺及或有事项”所述,宇航重工作为被告方的未结案件诉讼金额为14,339,529.00元;财务报表附注“十五、资产负债表日后事项”所述,宇航重工于2021年4月8日被终审判决返还货款及支付赔偿金额为1,666,970.72元;宇航重工对上述到期债务无偿还能力。上述情况表明存在可能导致对宇航重工持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。宇航重工对持续经营能力的重大不确定性进行了评估并提出了应对计划或缓解措施,但我们未能就与消除持续经营能力疑虑相关的应对计划或缓解措施获取充分、适当的审计证据。因此,我们无法判断宇航重工运用持续经营假设编制2020年度财务报表是否适当。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

宇航重工管理层（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，管理层负责评估恒宇航重工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算宇航重工、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督宇航重工的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对宇航重工的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宇航重工，并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

天职业字[2021]26125号

[此页无正文]



二〇二一年四月二十八日

中国注册会计师



中国注册会计师:





## 合并资产负债表（续）

编制单位：洛阳航空重工科技股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	5,328,096.95	5,796,097.02	六、（九）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	434,534.00	449,534.00	六、（十）
应付账款	5,401,116.27	5,276,154.64	六、（十一）
预收款项		10,313,683.80	
合同负债	10,209,376.81		六、（十二）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	440,844.35	257,928.08	六、（十三）
应交税费	33,017.91	22,961.18	六、（十四）
其他应付款	8,853,383.40	7,182,164.47	六、（十五）
其中：应付利息	3,563,407.88	2,200,604.49	六、（十五）
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8,820,000.00	350,000.00	六、（十六）
其他流动负债	1,327,218.99		六、（十七）
<b>流动负债合计</b>	<b>40,847,588.68</b>	<b>29,648,523.19</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款		8,570,000.00	六、（十八）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,570,000.00</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>40,847,588.68</b>	<b>38,218,523.19</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	12,850,000.00	12,850,000.00	六、（十九）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,390,850.93	8,390,850.93	六、（二十）
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	-18,122,638.87	-11,644,304.96	六、（二十一）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,118,212.06</b>	<b>9,596,545.97</b>	
少数股东权益	65,741.63	-9,048.21	
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,183,953.69</b>	<b>9,587,497.76</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>44,031,542.37</b>	<b>47,806,020.95</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：洛阳宇航重工科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,304,802.88	2,387,874.32	
其中：营业收入	1,304,802.88	2,387,874.32	六、（二十二）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	4,294,479.29	5,587,146.30	
其中：营业成本	911,913.11	1,774,473.45	六、（二十二）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	93,776.36	91,880.04	六、（二十三）
销售费用	139,229.14	219,773.97	六、（二十四）
管理费用	1,233,608.25	1,325,512.09	六、（二十五）
研发费用	440,930.80	533,288.28	六、（二十六）
财务费用	1,475,021.63	1,642,218.47	六、（二十七）
其中：利息费用	1,473,616.33	1,768,634.12	
利息收入	720.98	141,061.51	
加：其他收益		136,900.00	六、（二十八）
投资收益（损失以“-”号填列）		847,425.87	六、（二十九）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,526,352.25	-883,607.83	六、（三十）
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-6,516,028.66	-3,098,553.94	
加：营业外收入	10,924.27	2,330.08	六、（三十一）
减：营业外支出		40,147.47	六、（三十二）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-6,505,104.39	-3,136,371.33	
减：所得税费用	-101,560.32	700,861.53	六、（三十三）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-6,403,544.07	-3,837,232.86	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,403,544.07	-3,809,701.83	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,478,333.91	-3,835,738.05	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	74,789.84	-1,494.81	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属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			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	-6,403,544.07	-3,837,232.86	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,478,333.91	-3,835,738.05	
归属于少数股东的综合收益总额	74,789.84	-1,494.81	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.5042	-0.2985	
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.5042	-0.2985	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：洛阳宇航重工科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,764,669.26	8,224,174.43	
△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			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2,587,345.12	1,501,247.39	六、（三十四）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,352,014.38</b>	<b>9,725,421.82</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	417,836.01	6,282,784.51	
△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			
△拆出资金净增加额			
△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	898,852.64	1,738,040.54	
支付的各项税费	45,041.16	105,016.46	
支付其他与经营活动有关的现金	3,323,406.64	1,118,946.62	六、（三十四）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,685,136.45</b>	<b>9,244,788.13</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-333,122.07</b>	<b>480,633.69</b>	六、（三十五）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,250.00	
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		57,437.31	六、（三十四）
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>63,687.31</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,687.31</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		12,140,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,140,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	398,000.07	12,260,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,314.59	316,586.25	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>454,314.66</b>	<b>12,576,586.25</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-454,314.66</b>	<b>-436,586.25</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-787,436.73</b>	<b>-19,639.87</b>	六、（三十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	788,369.18	30,008.30	六、（三十五）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>932.45</b>	<b>10,368.43</b>	六、（三十五）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

编制单位：洛阳宇航重工科技股份有限公司

2020年度

本期金额

金额单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	12,850,000.00				8,390,850.93						-11,644,304.96		9,596,545.97	-9,048.21	9,587,497.76
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、本年初余额	12,850,000.00				8,390,850.93						-11,644,304.96		9,596,545.97	-9,048.21	9,587,497.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,478,333.91		-6,478,333.91	74,789.84	-6,403,544.07
（一）综合收益总额											-6,478,333.91		-6,478,333.91	74,789.84	-6,403,544.07
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	12,850,000.00				8,390,850.93						-18,122,638.87		3,118,212.06	65,741.63	3,183,953.69

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2020年度

上期金额

编制单位: 洛阳宇航重工科技股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	12,850,000.00				8,390,850.93						-6,305,645.72		14,935,205.21	-7,553.40	14,927,651.81
加:会计政策变更											-1,502,921.19		-1,502,921.19		-1,502,921.19
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年年初余额	12,850,000.00				8,390,850.93						-7,808,566.91		13,432,284.02	-7,553.40	13,424,730.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											-3,837,232.86		-3,837,232.86	-1,494.81	-3,838,727.67
(一)综合收益总额											-3,837,232.86		-3,837,232.86	-1,494.81	-3,838,727.67
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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									170,086.38						
2.提取一般风险准备									170,086.38						
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)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	12,850,000.00				8,390,850.93						-11,644,304.96		9,596,545.97	-9,048.21	9,587,497.76

法定代表人:

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:



## 资产负债表（续）

编制单位：洛阳宇航重工科技股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	5,328,096.95	5,796,097.02	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	434,534.00	449,534.00	
应付账款	5,401,116.27	5,276,154.64	
预收款项		10,336,479.15	
合同负债	10,209,376.81		
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	440,844.35	257,928.08	
应交税费	33,017.91	22,961.18	
其他应付款	8,868,331.60	6,978,083.12	
其中：应付利息	3,563,407.88	2,200,604.49	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8,820,000.00	350,000.00	
其他流动负债	1,327,218.99		
<b>流动负债合计</b>	<b>40,862,536.88</b>	<b>29,467,237.19</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款		8,570,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,570,000.00</b>	
<b>负债合计</b>	<b>40,862,536.88</b>	<b>38,037,237.19</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	12,850,000.00	12,850,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,390,850.93	8,390,850.93	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-17,896,151.32	-11,305,632.65	
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,344,699.61</b>	<b>9,935,218.28</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>44,207,236.49</b>	<b>47,972,455.47</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：洛阳宇航重工科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,215,693.97	2,387,874.32	
其中：营业收入	1,215,693.97	2,387,874.32	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	4,389,671.71	5,554,915.89	
其中：营业成本	997,319.50	1,892,408.12	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	93,448.26	91,789.79	
销售费用	139,229.14	208,694.72	
管理费用	1,163,821.45	1,188,130.29	
研发费用	520,930.80	533,288.28	
财务费用	1,474,922.56	1,640,604.69	
其中：利息费用	1,493,456.52	1,768,634.12	
利息收入	720.05	141,055.29	
加：其他收益		136,900.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		-300,000.00	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,526,352.25	-878,039.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-6,700,329.99	-4,208,181.40	
加：营业外收入	8,251.00		
减：营业外支出		40,147.47	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-6,692,078.99	-4,248,328.87	
减：所得税费用	-101,560.32	700,861.53	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-6,590,518.67	-4,949,190.40	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,590,518.67	-4,949,190.40	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>	-6,590,518.67	-4,949,190.40	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：洛阳宇航重工科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,715,560.35	7,752,821.36	
△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			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2,511,946.39	1,234,948.27	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,227,506.74</b>	<b>8,987,769.63</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	516,053.83	5,940,313.07	
△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			
△拆出资金净增加额			
△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	833,595.86	1,596,335.35	
支付的各项税费	44,713.06	105,016.46	
支付其他与经营活动有关的现金	3,166,184.97	1,074,247.26	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,560,547.72</b>	<b>8,715,912.14</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-333,040.98</b>	<b>271,857.49</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,250.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,250.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,250.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		12,140,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,140,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	398,000.07	12,240,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,314.59	183,180.95	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>454,314.66</b>	<b>12,423,180.95</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-454,314.66</b>	<b>-283,180.95</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-787,355.64</b>	<b>-17,573.46</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	788,122.97	27,695.70	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>767.33</b>	<b>10,122.24</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：洛阳宇航重工科技股份有限公司

2020年度

本期金额

金额单位：元

项目	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	其他	其他								
一、上年年末余额	12,850,000.00					8,390,850.93						-11,305,632.65	9,935,218.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	12,850,000.00					8,390,850.93						-11,305,632.65	9,935,218.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	12,850,000.00					8,390,850.93				-		-17,896,151.32	3,344,699.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表(续)

编制单位：洛阳宇航重工科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	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、上年年末余额	12,850,000.00				8,390,850.93						-4,875,246.89	16,365,604.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	12,850,000.00				8,390,850.93						-1,481,195.36	-1481195.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											-6,356,442.25	14,884,408.68
(一) 综合收益总额											-4,949,190.40	-4,949,190.40
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	12,850,000.00				8,390,850.93						-11,305,632.65	9,935,218.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 洛阳宇航重工科技股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

洛阳宇航重工科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系2015年12月8日由洛阳宇航重工机械有限公司整体变更设立的股份有限公司,成立于2004年8月20日,系由岳新立、葛红卫、袁建萍、洛阳酷泊通信技术有限公司共同出资设立,法定代表人:岳新立。公司注册地址洛阳先进制造业集聚区涧西科技工业园区,注册资本1,285.00万元。

公司于2015年12月9日取得洛阳市工商行政管理局颁发的914103007662116372号营业执照。股份公司设立后,公司股权结构如下:

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

2016年5月16日,公司股票经批准在股转系统挂牌协议转让,公司证券代码837389,公司简称:宇航重工。

截至2020年12月31日,公司股转交易系统股权结构如下:

项目	期末余额
一、有限售条件股份	<u>12,850,000.00</u>
其中:境内法人持股	2,850,000.00
境内自然人持股	10,000,000.00
二、无限售条件流通股份	
人民币普通股	
股份合计	<u>12,850,000.00</u>

## 2. 公司的业务性质和主要经营活动

业务性质：制造业。

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

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

## 3. 公司实际控制人名称

岳新立、葛红卫于 2016 年 4 月 13 日签订《一致行动人协议》，共同作为公司实际控制人。

## 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司 2020 年度财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

## 5. 营业期限

本公司营业期限：自 2004 年 8 月 20 日至长期。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

公司 2020 年市场销售持续大幅下降，近几年持续亏损，净资产逐年减少，同时公司部分银行账户已被司法冻结、存在逾期未归还银行借款及较多诉讼情况。表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

1. 利用公司技术，持续履行现有合同。

2. 全面提高管理，积极改善管理手段，公司 2020 年与 2021 年 1-3 月各部门员工基本稳定，部室运转正常，研发人员稳定，新研发项目有序推进，未来能产生较好的收益，能保障带来正的现金流。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及

公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金

金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

### 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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (2) 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(含属于金融负债的衍生工具)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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

#### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。



### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增

加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票		

## （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：

### ①按组合计量预期信用损失的应收账款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	8.00
1-2 年（含 2 年）	16.00
2-3 年（含 3 年）	24.00
3-4 年（含 4 年）	37.00
4-5 年（含 5 年）	43.00

应收账款账龄

预期信用损失率 (%)

5 年以上

100.00

②如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

(1) 公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8.00
1-2 年 (含 2 年)	16.00
2-3 年 (含 3 年)	24.00
3-4 年 (含 4 年)	37.00
4-5 年 (含 5 年)	43.00
5 年以上	100.00

(2) 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十五) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品和低值易耗品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十六) 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### (十七) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等

重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十八）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

初始投资成本。

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

## (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

## (二十) 在建工程

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

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

## (二十一) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (二十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实



现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。截至本期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十八）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应

地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十九）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售系统集成产品、分系统产品以及零部件产品。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

本公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

### 4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司产品销售依据对方验收手续确认营业收入。对于系统集成产品合同约定需进行安装调试的，在取得安装调试及试运行后的验收报告或超过验收期对方未提出异议时，公司确认营业收入。

### （三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （三十二）租赁

### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 出租人

#### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其

他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

##### (二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于2012年取得高新技术企业证书，证书号为GR201241000016，企业所得税按照年度应纳税所得额依税率15%计算。2015年度已通过高新技术企业复审，取得认定证书编号为GF201541000056，优惠期三年。公司于2018年11月29日取得高新技术企业证书，证书编号GR201841000761，故公司2020年享受15%的企业所得税优惠税率。

#### 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

##### (一) 会计政策的变更

本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

##### 1、对合并财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将预收款项调整至合同负债、其他流动负债列示	预收款项期末减少11,536,595.80元，期初减少10,313,683.80元； 合同负债期末增加10,209,376.81元，期初增加9,144,704.21元； 其他流动负债期末增加1,327,218.99元，期初增加1,168,979.59元。
将货物控制权转移至客户之前的运输费用调整至营业成本列示	营业成本本期增加0.00元； 销售费用本期减少0.00元。



2、对母公司财务报表列示的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将预收款项调整至合同负债、其他流动负债列示	预收款项期末减少 11,536,595.80 元，期初减少 10,336,479.15 元； 合同负债期末增加 10,209,376.81 元，期初增加 9,147,326.68 元； 其他流动负债期末增加 1,327,218.99 元，期初增加 1,189,152.47 元。
将货物控制权转移至客户之前的运输费用调整至营业成本列示	调增本期营业成本 0.00 元； 调减本期销售费用 0.00 元。

会计政策变更对期初余额调整的影响见本附注“五、（四）首次执行新收入工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（二）会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正事项。

（四）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	788,369.18	788,369.18	
应收账款	3,350,791.95	3,350,791.95	
预付款项	4,887,527.61	4,887,527.61	
其他应收款	2,192,409.24	2,192,409.24	
存货	32,056,323.58	32,056,323.58	
其他流动资产	28,285.53	28,285.53	
流动资产合计	<u>43,303,707.09</u>	<u>43,303,707.09</u>	
非流动资产			
固定资产	4,502,313.86	4,502,313.86	
非流动资产合计	<u>4,502,313.86</u>	<u>4,502,313.86</u>	
资产总计	<u>47,806,020.95</u>	<u>47,806,020.95</u>	
流动负债			
短期借款	5,796,097.02	5,796,097.02	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应付票据	449,534.00	449,534.00	
应付账款	5,276,154.64	5,276,154.64	
预收款项	10,313,683.80		-10,313,683.80
合同负债		9,144,704.21	9,144,704.21
应付职工薪酬	257,928.08	257,928.08	
应交税费	22,961.18	22,961.18	
其他应付款	7,182,164.47	7,182,164.47	
一年内到期的非流动负债	350,000.00	350,000.00	
其他流动负债		1,168,979.59	1,168,979.59
<b>流动负债合计</b>	<b>29,648,523.19</b>	<b>29,648,523.19</b>	
非流动负债			
长期借款	8,570,000.00	8,570,000.00	
<b>非流动负债合计</b>	<b>8,570,000.00</b>	<b>8,570,000.00</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>38,218,523.19</b>	<b>38,218,523.19</b>	
所有者权益			
股本	12,850,000.00	12,850,000.00	
资本公积	8,390,850.93	8,390,850.93	
未分配利润	-11,644,304.96	-11,644,304.96	
少数股东权益	-9,048.21	-9,048.21	
<b>所有者权益合计</b>	<b>9,587,497.76</b>	<b>9,587,497.76</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>47,806,020.95</b>	<b>47,806,020.95</b>	

各项目调整情况说明：首次执行新收入准则后，调减2020年1月1日预收账款10,313,683.80元，调增合同负债9,144,704.21元，调增其他流动负债1,168,979.59元，除上述调整外，其他项目无影响。

#### 资产负债表

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	788,122.99	788,122.99	
应收账款	3,350,791.95	3,350,791.95	
应收款项融资			
预付款项	4,887,527.61	4,887,527.61	
其他应收款	2,192,409.24	2,192,409.24	
存货	32,056,323.58	32,056,323.58	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他流动资产	28,285.53	28,285.53	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>43,303,460.90</u></b>	<b><u>43,303,460.90</u></b>	
非流动资产			
长期股权投资	180,000.00	180,000.00	
固定资产	4,488,994.57	4,488,994.57	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>4,668,994.57</u></b>	<b><u>4,668,994.57</u></b>	
<b>资产总计</b>	<b><u>47,972,455.47</u></b>	<b><u>47,972,455.47</u></b>	
流动负债			
短期借款	5,796,097.02	5,796,097.02	
应付票据	449,534.00	449,534.00	
应付账款	5,276,154.64	5,276,154.64	
预收款项	10,336,479.15		-10,336,479.15
合同负债		9,147,326.68	9,147,326.68
应付职工薪酬	257,928.08	257,928.08	
应交税费	22,961.18	22,961.18	
其他应付款	6,978,083.12	6,978,083.12	
一年内到期的非流动负债	350,000.00	350,000.00	
其他流动负债		1,189,152.47	1,189,152.47
<b>流动负债合计</b>	<b><u>29,467,237.19</u></b>	<b><u>29,467,237.19</u></b>	
非流动负债			
长期借款	8,570,000.00	8,570,000.00	
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>	<b><u>8,570,000.00</u></b>	<b><u>8,570,000.00</u></b>	
所有者权益			
股本	12,850,000.00	12,850,000.00	
资本公积	8,390,850.93	8,390,850.93	
未分配利润	-11,305,632.65	-11,305,632.65	
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>9,935,218.28</u></b>	<b><u>9,935,218.28</u></b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>47,972,455.47</u></b>	<b><u>47,972,455.47</u></b>	

各项目调整情况说明:首次执行新收入准则后,调减2020年1月1日预收账10,336,479.15元,调增合同负债9,147,326.68元,调增其他流动负债1,189,152.47元,除上述调整外,其他项目无影响。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年01月01日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	596.07	7,925.64
银行存款	336.38	780,443.54
合计	<u>932.45</u>	<u>788,369.18</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
司法冻结资金	238.12	778,000.75
合计	<u>238.12</u>	<u>778,000.75</u>

2. 期末无存放在境外的款项。

3. 因司法冻结期末存在有潜在回收风险的款项为5,972,157.52元。

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	252,123.95
1-2年（含2年）	116,528.93
2-3年（含3年）	1,168,601.44
3-4年（含4年）	765,775.20
4-5年（含5年）	865,252.00
5年以上	2,874,317.67
小计	<u>6,042,599.19</u>
减：坏账准备	4,706,358.35
合计	<u>1,336,240.84</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	359,541.47	5.95	359,541.47	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>5,683,057.72</u>	<u>94.05</u>	<u>4,346,816.88</u>	<u>76.49</u>	<u>1,336,240.84</u>
其中：账龄组合	5,683,057.72	94.05	4,346,816.88	76.49	1,336,240.84
合计	<u>6,042,599.19</u>	<u>100.00</u>	<u>4,706,358.35</u>		<u>1,336,240.84</u>

(续表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	359,541.47	5.40	359,541.47	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>6,299,757.72</u>	<u>94.60</u>	<u>2,948,965.77</u>	<u>46.81</u>	<u>3,350,791.95</u>
其中：账龄组合	6,299,757.72	94.60	2,948,965.77	46.81	3,350,791.95
合计	<u>6,659,299.19</u>	<u>100.00</u>	<u>3,308,507.24</u>		<u>3,350,791.95</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	坏账准备	金额	计提比例 (%)	
洛阳八佳电气科技股份有限公司	165,380.00	165,380.00		100.00	预计无法收回
乌鲁木齐字通江进出口有限公司	124,600.00	124,600.00		100.00	预计无法收回
西峡龙城特种材料有限责任公司	69,561.47	69,561.47		100.00	预计无法收回
合计	<u>359,541.47</u>	<u>359,541.47</u>			

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	252,123.95	20,169.92	8.00
1-2年(含2年)	116,528.93	18,644.63	16.00
2-3年(含3年)	1,168,601.44	280,464.35	24.00
3-4年(含4年)	765,775.20	647,509.78	84.56
4-5年(含5年)	865,252.00	865,252.00	100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	2,514,776.20	2,514,776.20	100.00
合计	<u>5,683,057.72</u>	<u>4,346,816.88</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	2,948,965.77	1,397,851.11			4,346,816.88
单项计提	359,541.47				359,541.47
合计	<u>3,308,507.24</u>	<u>1,397,851.11</u>			<u>4,706,358.35</u>

4. 本期无核销的应收账款。

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款余额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额	是否关联
洛阳齐瑞重工机械有限公司	1,386,830.90	22.95	5 年以上	1,386,830.90	否
内蒙古锦联铝材有限公司	944,500.00	15.63	3-4 年 717,000.00 元, 4-5 年 227,500.00 元	833,795.20	否
洛阳宁水精工技术有限公司	932,343.30	15.43	2-3 年	223,762.39	否
中实洛阳重型机械有限公司	804,357.30	13.31	5 年以上	804,357.30	否
洛阳中重特种车辆有限公司	295,497.00	4.89	4-5 年	295,497.00	否
合计	<u>4,363,528.50</u>	<u>72.21</u>		<u>3,544,242.79</u>	

## (三) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,272,136.15	25.35	4,020,966.34	82.28
1-2 年 (含 2 年)	2,960,843.11	59.00	551,020.00	11.27
2-3 年 (含 3 年)	551,020.00	10.98	70,000.00	1.43
3 年以上	234,179.17	4.67	245,541.27	5.02
合计	<u>5,018,178.43</u>	<u>100.00</u>	<u>4,887,527.61</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	比例 (%)	是否关联
洛阳专艺科技工业有限公司	货款	1,551,695.73	30.92	否
河南助拓电气科技股份有限公司	货款	1,388,831.52	27.68	否
洛阳爱纳卓工程技术有限公司	货款	991,232.00	19.75	否
河南宇航环保工程有限公司	货款	420,000.00	8.37	否
洛阳市通用环保设备工程有限公司	货款	136,559.99	2.72	否
合计		<u>4,488,319.24</u>	<u>89.44</u>	

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	900,796.05	2,192,409.24
合计	<u>900,796.05</u>	<u>2,192,409.24</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	981,691.74
1-2年(含2年)	30,134.91
2-3年(含3年)	816,471.81
3-4年(含4年)	100,200.00
4-5年(含5年)	51,500.00
5年以上	3,291,241.54
小计	<u>5,271,240.00</u>
减: 坏账准备	4,370,443.95
合计	<u>900,796.05</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	2,980,000.00	2,980,000.00
暂收款	1,233,700.00	404,834.91
保证金押金	943,382.60	943,382.60

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	114,157.40	106,134.54
小计	<u>5,271,240.00</u>	<u>4,434,352.05</u>
减：坏账准备	<u>4,370,443.95</u>	<u>2,241,942.81</u>
合计	<u>900,796.05</u>	<u>2,192,409.24</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		307,307.90	1,934,634.91	<u>2,241,942.81</u>
2020年1月1日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-150,363.95	2,278,865.09	<u>2,128,501.14</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		156,943.95	4,213,500.00	<u>4,370,443.95</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提	1,934,634.91	2,278,865.09			4,213,500.00
组合计提	307,307.90	-150,363.95			156,943.95
合计	<u>2,241,942.81</u>	<u>2,128,501.14</u>			<u>4,370,443.95</u>



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
洛阳兄弟工贸有限公司	借款	2,980,000.00	5年以上	56.53	2,980,000.00
暂付法院执行款	法院执行款	1,233,500.00	1年以内 972,675.88元; 1-2年 30,134.91元; 2-3年 230,689.21元	23.40	1,233,500.00
抚顺铝业有限公司	履约保证金	564,882.60	2-3年	10.72	
洛阳市小巨人企业协会	保证金	225,000.00	5年以上	4.27	
鄂尔多斯市蒙泰铝业有限责任公司	投标保证金	100,000.00	3-4年	1.90	
合计		<u>5,103,382.60</u>		<u>96.82</u>	<u>4,213,500.00</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

项目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备	
原材料	14,918,748.25		14,918,748.25	14,952,603.39	14,952,603.39
在产品	15,020,588.04		15,020,588.04	14,346,588.30	14,346,588.30
库存商品	2,573,989.06		2,573,989.06	2,365,430.08	2,365,430.08
低值易耗品	391,646.62		391,646.62	391,701.81	391,701.81
合计	<u>32,904,971.97</u>		<u>32,904,971.97</u>	<u>32,056,323.58</u>	<u>32,056,323.58</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额		28,285.53
合计		<u>28,285.53</u>

## (七) 固定资产

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,768,862.31	4,502,313.86
固定资产清理		
合计	<u>3,768,862.31</u>	<u>4,502,313.86</u>

### 2. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	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	5,660,938.05	5,327,162.85	954,579.26	655,790.90	124,540.85	<u>12,723,011.91</u>
2. 期末余额	5,660,938.05	5,327,162.85	954,579.26	655,790.90	124,540.85	<u>12,723,011.91</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,420,966.89	4,303,405.29	797,381.58	586,567.48	112,376.81	<u>8,220,698.05</u>
2. 本期增加金额	<u>265,307.52</u>	<u>377,572.50</u>	<u>84,571.05</u>	<u>6,000.48</u>		<u>733,451.55</u>
(1) 计提	265,307.52	377,572.50	84,571.05	6,000.48		<u>733,451.55</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	2,686,274.41	4,680,977.79	881,952.63	592,567.96	112,376.81	<u>8,954,149.60</u>
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,974,663.64	646,185.06	72,626.63	63,222.94	12,164.04	<u>3,768,862.31</u>
2. 期初账面价值	3,239,971.16	1,023,757.56	157,197.68	69,223.42	12,164.04	<u>4,502,313.86</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过无融资租赁租入的固定资产情况。

(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

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
办公楼及配套设施	1,093,276.33	无土地使用权
钢结构厂房	1,568,590.94	无土地使用权
液压房	70,161.93	无土地使用权
合计	<u>2,732,029.20</u>	

(八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	677,068.82	101,560.32		
合计	<u>677,068.82</u>	<u>101,560.32</u>		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,792,490.20	7,434,009.58
可抵扣暂时性差异	8,399,733.48	5,550,450.05
合计	<u>19,192,223.68</u>	<u>12,984,459.63</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020		3,314.82	
2021		159,538.18	
2022	149,371.52	178,347.94	
2023	3,803,909.92	3,803,909.92	
2024	3,288,898.72	3,288,898.72	
2025	3,550,310.04		
合计	<u>10,792,490.20</u>	<u>7,434,009.58</u>	

(九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	627,704.87	777,704.87
保证借款	4,700,392.08	5,018,392.15
合计	<u>5,328,096.95</u>	<u>5,796,097.02</u>

注 1: 洛阳宇航重工科技股份有限公司于 2018 年 4 月 11 日与新安融兴村镇银行有限责任公司洛新支行签订编号为(新安融兴村镇银)行 2018 年(小企借)字第 0251-018 号流动资金借款合同,借款金额 90.00 万元,借款期限为 2018 年 4 月 11 日至 2019 年 4 月 10 日,截止 2020 年 12 月 31 日短期借款余额为 627,704.87 元,由自然人岳新立、葛红卫、岳鹏提供保证担保;由自然人葛红卫、岳新立的个人房产提供抵押担保,岳鹏的个人房产提供抵押担保。

注2：洛阳宇航重工科技股份有限公司于2019年6月14日与洛阳银行股份有限公司友谊支行签订编号为洛银（2019）年长江路支行借字第1988211102067608号“富民宝”小额贷款借款合同，借款金额317.00万元，借款期限为2019年6月14日至2020年06月14日，截止2020年12月31日短期借款余额为3,169,999.93元，由公司法人洛阳明洋工程材料有限公司、自然人岳新立、葛红卫、王亚平、王玉德提供保证担保。

注3：洛阳宇航重工科技股份有限公司于2019年6月14日与新安融兴村镇银行有限责任公司洛新支行签订编号为（新安融兴村镇银行）2018年（小企借）字第0251-017号流动资金借款合同，借款金额200.00万元，借款期限为2018年04月11日至2019年04月10日，截止2020年12月31日短期借款余额为1,530,392.15元，由公司法人洛阳爱纳卓工程技术有限公司、自然人岳新立、葛红卫、袁建萍、岳鹏、庄敬华提供保证担保。

## 2. 期末已逾期未偿还的短期借款金额明细情况

贷款单位	账面余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
洛阳银行股份有限公司友谊支行	3,169,999.93	7.60	7个月	11.40
新安融兴村镇银行有限责任公司洛新支行	1,530,392.15	11.48	21个月	17.22
新安融兴村镇银行有限责任公司洛新支行	627,704.87	11.48	21个月	17.22
合计	<u>5,328,096.95</u>			

## （十）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	434,534.00	449,534.00
合计	<u>434,534.00</u>	<u>449,534.00</u>

本期末已到期未支付的应付票据余额为414,534.00元。

## （十一）应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,401,116.27	5,276,154.64
合计	<u>5,401,116.27</u>	<u>5,276,154.64</u>

### 2. 期末账龄超过1年的重要应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中实洛阳重型机械有限公司	379,902.88	资金紧张，尚未支付
洛阳金英重工机械有限公司	273,400.00	资金紧张，尚未支付
洛阳英博重工科技有限公司	183,000.00	资金紧张，尚未支付
杭州先罗输送机械有限公司	227,920.00	资金紧张，尚未支付

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海山美重型矿山机械股份有限公司	262,000.00	资金紧张，尚未支付
合计	<u>1,326,222.88</u>	

## (十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,209,376.81	9,144,704.21
合计	<u>10,209,376.81</u>	<u>9,144,704.21</u>

## (十三) 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	257,928.08	1,204,826.93	1,021,910.66	440,844.35
二、离职后福利中-设定提存计划负债		10,707.09	10,707.09	
合计	<u>257,928.08</u>	<u>1,215,534.02</u>	<u>1,032,617.75</u>	<u>440,844.35</u>

### 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	250,928.08	1,150,457.50	967,541.23	433,844.35
二、职工福利费		10,408.50	10,408.50	
三、社会保险费		<u>36,460.93</u>	<u>36,460.93</u>	
其中：医疗保险费		36,108.26	36,108.26	
工伤保险费		352.67	352.67	
生育保险费				
四、住房公积金	7,000.00	7,500.00	7,500.00	7,000.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>257,928.08</u>	<u>1,204,826.93</u>	<u>1,021,910.66</u>	<u>440,844.35</u>

### 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		10,258.21	10,258.21	
2. 失业保险费		448.88	448.88	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		<u>10,707.09</u>	<u>10,707.09</u>	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,271.01	
房产税	11,426.90	11,426.90
城市维护建设税	648.97	
土地使用税	9,443.88	9,443.88
教育费附加及地方教育附加	463.55	
代扣代缴个人所得税		162.00
其他	1,763.60	1,928.40
合计	<u>33,017.91</u>	<u>22,961.18</u>

(十五) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,563,407.88	2,200,604.49
应付股利		
其他应付款	5,289,975.52	4,981,559.98
合计	<u>8,853,383.40</u>	<u>7,182,164.47</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

单位名称	期末余额	期初余额
借款应付利息	3,563,407.88	2,200,604.49
合计	<u>3,563,407.88</u>	<u>2,200,604.49</u>

(2) 期末重要的已逾期未支付利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
洛阳农村商业银行股份有限公司涧西支行	1,443,557.97	资金紧张
新安融兴村镇银行有限责任公司洛新支行	721,492.31	资金紧张
洛阳银行股份有限公司友谊支行	432,424.80	资金紧张
洛阳农村商业银行股份有限公司谷水支行	965,932.80	资金紧张
合计	<u>3,563,407.88</u>	

### 3. 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	10,420.00	12,420.00
借款	4,220,870.40	4,255,001.30
员工报销款项	72,849.55	108,386.73
其他	985,835.57	605,751.95
合计	<u>5,289,975.52</u>	<u>4,981,559.98</u>

#### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
洛阳金财投资担保有限公司	234,776.25	2-3年	资金紧张, 尚未支付
中国华融资产管理股份有限公司河南分公司	3,996,223.75	2-3年	资金紧张, 尚未支付
合计	<u>4,231,000.00</u>		

#### (十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,820,000.00	350,000.00
合计	<u>8,820,000.00</u>	<u>350,000.00</u>

注：洛阳宇航重工科技股份有限公司于2019年6月27日与洛阳农村商业银行股份有限公司涧西支行签订编号为洛农商涧西借字20190625第2号流动资金借款合同，借款金额897.00万元，借款期限为2019年6月27日至2021年6月27日，截止2020年12月31日借款余额为882.00万元，由洛阳来可蕾电气科技有限公司、自然人葛红卫、岳新立、袁建萍提供保证担保。

#### (十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款税金	1,327,218.99	1,168,979.59
合计	<u>1,327,218.99</u>	<u>1,168,979.59</u>

#### (十八) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		8,570,000.00	
合计		<u>8,570,000.00</u>	

(十九) 股本

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

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,650,000.00			3,650,000.00
其他资本公积	4,740,850.93			4,740,850.93
合计	8,390,850.93			8,390,850.93

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-11,644,304.96	-6,305,645.72
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		-1,502,921.19
调整后期初未分配利润	-11,644,304.96	-7,808,566.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,478,333.91	-3,835,738.05
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-18,122,638.87	-11,644,304.96

(二十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,304,802.88	911,913.11	2,387,874.32	1,774,473.45
合计	1,304,802.88	911,913.11	2,387,874.32	1,774,473.45

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,793.09	564.30



项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加及地方教育附加	1,244.55	403.07
印花税	535.60	1,729.55
房产税	45,707.60	45,707.60
土地使用税	37,775.52	37,775.52
车船使用税	2,520.00	1,500.00
环保税	4,200.00	4,200.00
合计	<u>93,776.36</u>	<u>91,880.04</u>

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,281.23	106,337.26
差旅费	34,025.03	15,230.98
折旧费	7,472.88	7,594.41
其他	16,450.00	90,611.32
合计	<u>139,229.14</u>	<u>219,773.97</u>

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	524,017.14	676,003.62
聘请中介机构费用	236,649.04	79,000.00
固定资产折旧费	147,928.77	159,492.48
租赁费	100,000.00	70,326.36
差旅费	51,418.76	36,508.82
诉讼费	67,413.00	70,682.00
业务招待费	19,137.00	30,857.92
办公费	11,365.86	27,475.00
商业保险费	5,340.23	3,027.73
其他	70,338.45	172,138.16
合计	<u>1,233,608.25</u>	<u>1,325,512.09</u>

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	218,970.32	306,805.20
折旧费	189,835.20	194,357.80

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	32,125.28	32,125.28
合计	<u>440,930.80</u>	<u>533,288.28</u>

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,473,616.33	1,768,634.12
减：利息收入	720.98	141,061.51
其他	2,126.28	14,645.86
合计	<u>1,475,021.63</u>	<u>1,642,218.47</u>

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
研发奖励补助		56,900.00
知识产权强企项目奖金		50,000.00
科技型中小企业奖励资金		30,000.00
合计		<u>136,900.00</u>

(二十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		847,425.87
合计		<u>847,425.87</u>

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,397,851.11	-165,746.09
其他应收款坏账损失	-2,128,501.14	-717,861.74
合计	<u>-3,526,352.25</u>	<u>-883,607.83</u>

(三十一) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,924.27		10,924.27
其他		2,330.08	
合计	<u>10,924.27</u>	<u>2,330.08</u>	<u>10,924.27</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税减免	2,673.27		与收益相关
稳岗补贴	8,251.00		与收益相关
合计	<u>10,924.27</u>		

(三十二) 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
环保罚款		30,000.00	
其他		10,147.47	
合计		<u>40,147.47</u>	<u>0</u>

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-101,560.32	700,861.53
合计	<u>-101,560.32</u>	<u>700,861.53</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-6,505,104.39	-3,136,371.33
按适用税率（15%）计算的所得税费用	-975,765.66	-470,455.70
子公司适用不同税率的影响	18,430.13	-3,172.40
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	1,148.22	471,154.17
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	904,231.71	763,330.39
研发费用加计扣除	-49,604.72	-59,994.93
所得税费用合计	<u>-101,560.32</u>	<u>700,861.53</u>

(三十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	10,924.27	136,900.00
收到的利息收入	720.96	141,061.51
资金往来及其他	2,575,699.89	1,223,285.88
合计	<u>2,587,345.12</u>	<u>1,501,247.39</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	139,229.14	45.28
管理费用付现支出	1,233,608.25	129,545.62
银行手续费等支出	2,126.28	14,645.86
其他应付款中代付款项及临时资金使用	1,948,442.97	944,709.86
罚款		30,000.00
合计	<u>3,323,406.64</u>	<u>1,118,946.62</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少的现金		57,437.31
合计		<u>57,437.31</u>

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-6,403,544.07	-3,837,232.86
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,526,352.25	883,607.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	733,451.55	774,168.82
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

补充资料	本期发生额	上期发生额
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,473,616.33	1,768,634.12
投资损失(收益以“—”号填列)		-847,425.87
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-101,560.32	712,399.44
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)	-848,648.39	-762,710.17
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-661,122.99	2,384,971.81
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,948,333.57	-595,779.43
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-333,122.07</u></b>	<b><u>480,633.69</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	932.45	10,368.43
减: 现金的期初余额	788,369.18	30,008.30
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	<b><u>-787,436.73</u></b>	<b><u>-19,639.87</u></b>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	695.33	10,368.43
其中: 库存现金	596.07	7,925.64
可随时用于支付的银行存款	99.26	2,442.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	695.33	10,368.43
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	238.12	司法冻结
合计	<u>238.12</u>	

(三十七) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	8,251.00	营业外收入	8,251.00
增值税减免	2,673.27	营业外收入	2,673.27
合计	<u>10,924.27</u>		<u>10,924.27</u>

2. 本期无政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

## 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
洛阳市宇航机电设计研究院	河南洛阳	洛阳市	机电行业技术开发、转让、咨询、服务与培训	60.00		60.00	直接取得

## 2. 重要非全资子公司

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	932.45			932.45

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
应收账款	1,336,240.84			<u>1,336,240.84</u>
其他应收款	900,796.05			<u>900,796.05</u>
合计	<u>2,237,969.34</u>			<u>2,237,969.34</u>

(2) 2020年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	788,369.18			<u>788,369.18</u>
应收账款	3,350,791.95			<u>3,350,791.95</u>
其他应收款	2,192,409.24			<u>2,192,409.24</u>
合计	<u>6,331,570.37</u>			<u>6,331,570.37</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款	5,328,096.95		<u>5,328,096.95</u>
应付票据	434,534.00		<u>434,534.00</u>
应付账款	5,401,116.27		<u>5,401,116.27</u>
其他应付款	8,853,383.40		<u>8,853,383.40</u>
一年内到期的非流动负债	8,820,000.00		<u>8,820,000.00</u>
合计	<u>28,837,130.62</u>		<u>28,837,130.62</u>

(2) 2020年1月1日

金融负债项目	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	合计
短期借款	5,796,097.02		<u>5,796,097.02</u>
应付票据	449,534.00		<u>449,534.00</u>
应付账款	5,276,154.64		<u>5,276,154.64</u>
其他应付款	7,182,164.47		<u>7,182,164.47</u>
一年内到期的非流动负债	350,000.00		<u>350,000.00</u>
长期借款	8,570,000.00		<u>8,570,000.00</u>
合计	<u>27,623,950.13</u>		<u>27,623,950.13</u>

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。



本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

### （三）流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款		5,328,096.95		<u>5,328,096.95</u>
应付票据		434,534.00		<u>434,534.00</u>
应付账款	172,257.81	5,228,858.46		<u>5,401,116.27</u>
其他应付款	4,198,207.98	4,655,175.42		<u>8,853,383.40</u>
一年内到期的非流动负债	8,820,000.00			<u>8,820,000.00</u>
合计	<u>13,190,465.79</u>	<u>15,646,664.83</u>		<u>28,837,130.62</u>

（续表）

项目	期初余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	5,796,097.02			<u>5,796,097.02</u>
应付票据	449,534.00			<u>449,534.00</u>
应付账款	672,386.48	4,603,768.16		<u>5,276,154.64</u>
其他应付款	252,712.91	6,929,451.56		<u>7,182,164.47</u>
一年内到期的非流动负债	350,000.00			<u>350,000.00</u>
长期借款		8,570,000.00		<u>8,570,000.00</u>
合计	<u>7,520,730.41</u>	<u>20,103,219.72</u>		<u>27,623,950.13</u>

#### （四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### 1. 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。

截至2020年12月31日，本公司短期借款余额5,328,096.95元，一年内到期的非流动负债余额8,820,000.00元，均为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

##### 2. 汇率风险

外汇风险，外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。

##### 3. 权益工具投资价格风险

无。

### 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

### 十一、公允价值的披露

#### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

#### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的最佳估计数。

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资系公司应收票据，因公司应收票据减少主要系以票面价值为准的贴现及背书转让，期末公允价值与转让时价值相近，因此以票据账面价值作为公允价值最佳估计数。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的实际控制人信息

实际控制人名称	投资额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
岳新立	8,200,000.00	63.81	63.81
葛红卫	1,000,000.00	7.78	7.78
合计	<u>9,200,000.00</u>	<u>71.59</u>	<u>71.59</u>

注：本公司的实际控制人岳新立与葛红卫系夫妻关系。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
岳鹏	董事、副总经理、董事会秘书
周军	监事会主席
葛红卫	董事、财务总监
袁建萍	董事
岳新立	董事长兼总经理
刘旭恒	监事
蒋伟民	监事

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
岳新立、葛红卫	8,980,000.00	2017-06-19	2019-06-19	否
岳新立、葛红卫	8,970,000.00	2019-06-27	2021-06-27	否
岳新立、葛红卫	3,200,000.00	2018-03-30	2018-09-30	否
岳新立、葛红卫	3,170,000.00	2019-06-14	2020-06-14	否
岳新立、葛红卫、岳鹏	900,000.00	2018-04-11	2019-04-10	否
岳新立、葛红卫、岳鹏、袁建萍	2,000,000.00	2018-04-11	2019-04-10	否
合计		<u>27,220,000.00</u>		

3. 关联方资金拆借

无。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	438,924.87	473,536.01

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	洛阳来可蓄电气科技 有限公司	129,799.22		143,495.22	
合计		<u>129,799.22</u>		<u>143,495.22</u>	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	岳新立	939.17	939.17
其他应付款	葛红卫	73,860.28	1,021.29
其他应付款	岳鹏	47,250.55	13,611.50
其他应付款	袁建萍	196,522.85	1,000.00
其他应付款	张继东	3,510.45	3,557.45
合计		<u>330,300.30</u>	<u>20,129.41</u>

(七) 关联方承诺事项

本年度无关联方承诺情况。

### 十三、股份支付

本公司本期未发生股份支付事项。

### 十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 根据合同约定，担保期限为主合同约定的债务履行期届满之日后两年止，承担连带责任的本公司对外担保情况如下：

被担保单位	担保单位	担保余额	担保方式	担保起始日	担保终止日
洛阳明洋工程机械 有限公司	洛阳宇航重工科技股份 有限公司、王亚平、岳	7,200,000.00	连带责 任保证	2017年6月16 日	主合同债务履行 期限届满之日后

被担保单位	担保单位	担保余额	担保方式	担保起始日	担保终止日
	新立、葛红卫、王玉德				两年止
洛阳兄弟工贸有限 公司	洛阳宇航重工科技股份 有限公司	1,626,000.00	连带责 任保证	2016年9月27 日	主合同债务履行 期限届满之日后 两年止
新安县鹏翔牧业有 限公司	洛阳宇航重工科技股份 有限公司	2,895,000.00	连带责 任保证	2015年11月26 日	主合同债务履行 期限届满之日后 两年止
合计		<u>11,721,000.00</u>			

## 2. 报告期内公司作为被告方未结案的重大诉讼、仲裁事项

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额(元)	临时公告披露时间
师琳周放贷的理财客户	师林周、洛阳宝安房地 产开发有限公司、洛阳 宇航重工科技股份有限 公司	借款担保 合同纠纷	11,439,529.00	2018年7月13日
新安县融兴村镇银行有限责任公 司	新安县鹏翔牧业有限公 司、洛阳宇航重工科技 股份有限公司、洛阳鹏 云农业科技集团有限公 司、王占胜、 岳新立	金融借 款纠纷	2,900,000.00	2019年8月28日
合计			<u>14,339,529.00</u>	

除上述所述事项外，截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

公司作为被告方2020年10月20日收到抚顺市望花区人民法院(2020)辽0404民初611号判决书，判决结果为被告返还原告抚顺铝业货款1,153,838.12元、被告向原告支付延迟交货的违约金1,129,765.20元；于2021年4月8日收到抚顺市望花区人民法院民事(2021)辽04民终192号判决书，判决结果为被告返还原告抚顺铝业支付货款1,102,088.12元、被告向原告支付延迟交货的违约金564,882.60元。

## 十六、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	252,123.95
1-2年(含2年)	116,528.93
2-3年(含3年)	1,168,601.44
3-4年(含4年)	765,775.20
4-5年(含5年)	865,252.00
5年以上	3,233,859.14
小计	<u>6,402,140.66</u>
减: 坏账准备	5,065,899.82
合计	<u>1,336,240.84</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	359,541.47	5.62	359,541.47	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>6,042,599.19</u>	<u>94.38</u>	<u>4,706,358.35</u>	<u>77.89</u>	<u>1,336,240.84</u>
其中: 账龄组合	6,042,599.19	94.38	4,706,358.35	77.89	1,336,240.84
合计	<u>6,402,140.66</u>	<u>100.00</u>	<u>5,065,899.82</u>		<u>1,336,240.84</u>

(续表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	359,541.47	5.40	359,541.47	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>6,299,757.72</u>	<u>94.60</u>	<u>2,948,965.77</u>	<u>46.81</u>	<u>3,350,791.95</u>
其中: 账龄组合	6,299,757.72	94.60	2,948,965.77	46.81	3,350,791.95
合计	<u>6,659,299.19</u>	<u>100.00</u>	<u>3,308,507.24</u>		<u>3,350,791.95</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洛阳八佳电气科技股份有限公司	165,380.00	165,380.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐宇通江进出口有限公司	124,600.00	124,600.00	100.00	预计无法收回
西峡龙城特种材料有限责任公司	69,561.47	69,561.47	100.00	预计无法收回
合计	<u>359,541.47</u>	<u>359,541.47</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)		20,169.92	8.00
1-2年(含2年)	116,528.93	18,644.63	16.00
2-3年(含3年)	1,168,601.44	280,464.35	24.00
3-4年(含4年)	765,775.20	647,509.78	84.56
4-5年(含5年)	865,252.00	865,252.00	100.00
5年以上	2,874,317.67	2,874,317.67	100.00
合计	<u>6,042,599.19</u>	<u>4,706,358.35</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	2,948,965.77	1,757,392.58			4,706,358.35
单项计提	359,541.47				359,541.47
合计	<u>3,308,507.24</u>	<u>1,757,392.58</u>			<u>5,065,899.82</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款 总额的比例 (%)	账龄	坏账准备期末 余额	是 否 关 联
洛阳齐瑞重工机械有限公司	1,386,830.90	22.95	5年以上	1,386,830.90	否
内蒙古锦联铝材有限公司	944,500.00	15.63	3-4年 717,000.00元,	833,795.20	否



债务人名称	账面余额	占应收账款 总额的比例 (%)	账龄	坏账准备期末 余额	是 否 关 联
			4-5年	227,500.00元	
洛阳宁水精工技术有限公司	932,343.30	15.43	2-3年	223,762.39	否
中实洛阳重型机械有限公司	804,357.30	13.31	5年以上	804,357.30	否
洛阳中重特种车辆有限公司	295,497.00	4.89	4-5年	295,497.00	否
合计	<u>4,363,528.50</u>	<u>72.21</u>		<u>3,544,242.79</u>	

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入的资产、负债的金额。

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	900,796.05	2,192,409.24
合计	<u>900,796.05</u>	<u>2,192,409.24</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	981,691.74
1-2年(含2年)	30,134.91
2-3年(含3年)	816,471.81
3-4年(含4年)	100,200.00
4-5年(含5年)	51,500.00
5年以上	3,291,241.54
小计	<u>5,271,240.00</u>
减: 坏账准备	4,370,443.95
合计	<u>900,796.05</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	2,980,000.00	2,980,000.00
暂收款	1,233,700.00	404,834.91
保证金押金	943,382.60	943,382.60
员工备用金	114,157.40	106,134.54
小计	5,271,240.00	4,434,352.05
减：坏账准备	4,370,443.95	2,241,942.81
合计	<u>900,796.05</u>	<u>2,192,409.24</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		307,307.90	1,934,634.91	<u>2,241,942.81</u>
2020年1月1日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-150,363.95	2,278,865.09	<u>2,128,501.14</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		<u>156,943.95</u>	<u>4,213,500.00</u>	<u>4,370,443.95</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,934,634.91	2,278,865.09				4,213,500.00
组合计提	307,307.90	-150,363.95				156,943.95
合计	<u>2,241,942.81</u>	<u>2,128,501.14</u>				<u>4,370,443.95</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
洛阳兄弟工贸有限公司	借款	2,980,000.00	5年以上	56.53	2,980,000.00
			1年以内 972,675.88元;		
暂付法院执行款	法院执行款	1,233,500.00	1-2年 30,134.91元; 2-3年 230,689.21元	23.40	1,233,500.00
抚顺铝业有限公司	履约保证金	564,882.60	2-3年	10.72	
				4.27	
洛阳市小巨人企业协会	保证金	225,000.00	5年以上		
鄂尔多斯市蒙泰铝业有 限责任公司	投标保证金	100,000.00	3-4年	1.90	
合计		<u>5,103,382.60</u>		<u>96.82</u>	<u>4,213,500.00</u>

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	180,000.00		180,000.00
合计	<u>180,000.00</u>		<u>180,000.00</u>

(续表)

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	180,000.00		180,000.00
合计	<u>180,000.00</u>		<u>180,000.00</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
洛阳市宇航机电设计研究院	180,000.00		
合计	<u>180,000.00</u>		

(续表)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
洛阳市宇航机电设计研究院	180,000.00		
合计	<u>180,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,215,693.97	997,319.50	2,387,874.32	1,892,408.12
合计	<u>1,215,693.97</u>	<u>997,319.50</u>	<u>2,387,874.32</u>	<u>1,892,408.12</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-300,000.00
合计		<u>-300,000.00</u>

## 十八、补充资料

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

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,924.27	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<u>10,924.27</u>	
减：所得税影响金额	1,905.97	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>9,018.30</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	8,216.32	
归属于少数股东的非经常性损益	801.98	

## (二) 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	-101.90	-0.5042	-0.5042
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-102.03	-0.5048	-0.5048

洛阳宇航重工科技股份有限公司

二〇二一年四月二十八日



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行、产品、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

## 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

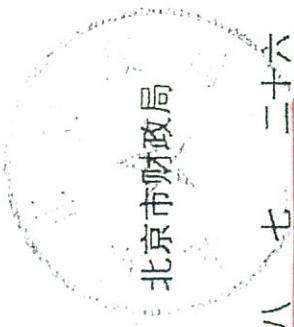
执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致

中华人民共和国财政部制

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015 03 30日

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月30日

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014 03 23日

年 月 日

证书编号: 10000055118  
No. of certificate  
批准注册协会: 河南注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA  
发证日期: 1998 年 05 月 01 日  
Date of issue

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月30日



2018年3月30日

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年3月30日



2020年3月30日

年 月 日



姓名: 戚俊方  
Full name  
性 别: 男  
Sex  
出生日期: 1967-09-16  
Date of birth  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 郑州分所  
Working unit  
身份证号码: 430104196709162698  
Identity card No



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原事件核对一致  
CXVII





姓名 Full name 徐萍萍  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1992-02-28  
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所  
 身份证号 Identity card No. 411526199202282624  
 原籍地 (Original Hometown) 郑州



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101500696  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs.  
 发证日期: 2020 年 09 月 03 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 /y  
 月 /m  
 日 /d