

证券代码：830773

证券简称：正扬股份

公告编号：2018-006

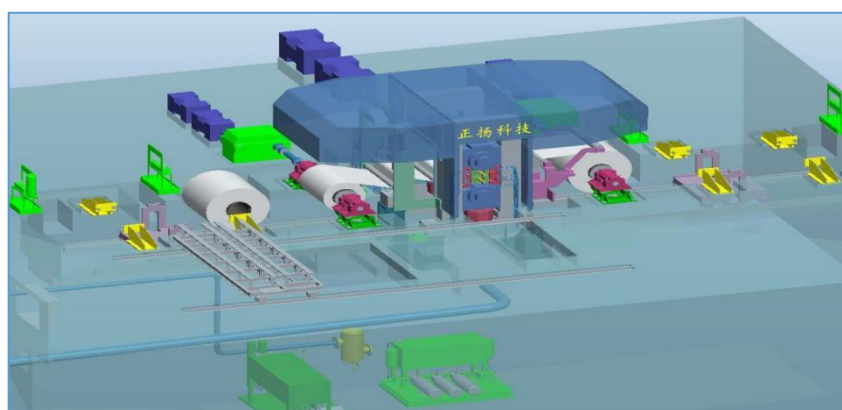


正扬股份

NEEQ:830773

洛阳正扬冶金技术股份有限公司

Luo Yang ZHengYang Metallrugi-Tek Co., LTD



年度报告

2017

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、正扬冶金	指	洛阳正扬冶金技术股份有限公司
有限公司、正扬冶金有限	指	洛阳正扬冶金技术股份有限公司
正扬软件、子公司	指	洛阳正扬软件技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
股东大会	指	洛阳正扬冶金技术股份有限公司股东大会
股东会	指	洛阳正扬冶金技术股份有限公司股东会
董事会	指	洛阳正扬冶金技术股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳正扬冶金技术股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
会计师	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《洛阳正扬冶金技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
轧制	指	将金属坯料通过一对旋转轧辊的间隙，因受轧辊的压缩使材料截面减小，长度增加的压力加工方法
铝轧制设备	指	以轧制的方法加工铝材的设备，用来加工铝板带、铝箔、铝线等
铝板带箔	指	由铝轧制设备加工的铝板带、铝箔
铝板带	指	铝板带是指以铝为主要原料，并且参杂其他合金元素制造出来的厚度大于 0.20mm 的铝板或者铝带，以平直状外形交货的为铝板，成卷交货的为铝带。

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。

公司负责人吴涵、主管会计工作负责人杨晓燕及会计机构负责人（会计主管人员）杨晓燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
依赖大订单及大客户风险	公司铝板带箔加工设备的消费群体主要是国内铝板带箔加工企业，公司的主要客户主要集中在山东、河南、浙江等铝加工产业密集区域。公司生产的铝板带箔加工设备属于大型设备，单个订单额度较大，单一客户占比较高，对大订单有较强的依赖性。报告期内，公司的营销虽然已经扩展到设备维修、关键件创新成果推广以及将铝压延技术扩展到其它行业等等，但主要还依赖大订单及大客户，所以，如果设备大客户对公司产品的需求减少，将会对公司经营不利，影响公司持续发展的能力。
技术研发风险	铝轧制设备制造业对研发水平、技术实力等方面的要求较高，成熟的技术工艺和雄厚的研发设计能力是铝轧制设备制造企业的生存、发展的根基。根据市场环境及需求，公司必须具备扎实的创新及应对市场瞬息万变的能力，如果公司对产品研发，市场需求若不能做出正确的判断，则可能错失市场机会。而且还存在新技术研发失败或新技术市场接受度低导致研发成本无法收回的风险。
应收账款存在的回款风险	截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 2,327,497.15 元，占流动资产的 22.99%，占资产总额的 7.85%，如若上述应收账款因客户经营状况恶化或其他原因导致无法按期收回，则将会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。公司欠款客户主要是：邹平齐星工业铝材有限公司，该公司目前正在重组清算中，我公司已确认过债权，此笔应收款收回的可能性比较大。
税收优惠政策变动的风险	作为高新技术企业，公司的企业所得税适用 15%的优惠税

	率；同时公司全资子公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定 17% 的税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退；公司对外提供技术开发服务免征增值税。如果国家相关税收优惠政策发生变化，可能会影响公司的经营业绩。
核心人才流失风险	公司作为一个知识密集型企业，经过十多年的发展和技术积累，形成了自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术，而技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员，虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果发生核心技术人员的大量离职，而公司不能及时安排适当人选的衔接，将会对公司的经营造成一定的波动。同时，公司的项目科技含量较高，不少关联技术为本公司独立研发，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，存在技术泄密风险。
行业产能过剩的风险	铝加工行业经过 90 年代的萌芽发展到 2000 年后的快速爆发式的增长期，2012 年到达了波峰的顶部后进入下滑调整阶段，目前铝产品价格有所回升，行业出现回暖迹象，但多数公司对产品设备的更新改造仍持有谨慎态度。而且国内大部分产品都是中低端加工设备，国内市场竞争激烈，各家相互打价格战。目前整个市场处于产品供大于求的状况，铝板带加工设备更新缓慢，行业产能过剩风险较大。
可持续经营风险	2017 年度，公司实现营业收入 6,384,139.51 元，比去年同期上升 626.44%，利润总额-4,028,770.61 元，归属于挂牌公司股东的净利润-3,831,864.64 元，扣除非经常性损益的净利润-3,751,356.45 元。公司近年的经营连续亏损，2017 年稍有好转，可持续经营风险降低。
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	洛阳正扬冶金技术股份有限公司
英文名称及缩写	Luo Yang Zheng Yang Metallurgi-tek Co.,LTD
证券简称	正扬股份
证券代码	830773
法定代表人	吴涵
办公地址	洛阳市高新区周山路周山小区 15 栋 7 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨晓燕
职务	董事会秘书
电话	0379-64316566
传真	0379-64316566-8014
电子邮箱	ly_zheng_yang@sina.com
公司网址	http://www.zhengyang-tek.com
联系地址及邮政编码	洛阳市高新区周山路周山小区 15 栋 7 单元（邮政编码：471003）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998-04-22
挂牌时间	2014-05-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-冶金专用设备制造（C3516）
主要产品与服务项目	铝轧制设备的设计、研发、销售、安装、调试、维修、技术改造以及金属及金属矿批发等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	26,190,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴涵
实际控制人	吴涵、张柏岩

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	91410300706569557A	是
注册地址	洛阳市高新区周山路周山小区 15 栋 7 单元	否
注册资本	26,190,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	井卫斌、程党哲
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的规定，原采取协议转让方式的股票改为采取集合竞价转让方式进行转让，自 2018 年 1 月 15 日开始施行。
--

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	6,384,139.51	878,829.97	626.44%
毛利率%	18.74%	2.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,831,864.64	-5,391,849.71	28.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,751,356.45	-5,178,715.16	27.56%
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）	-18.88%	-21.65%	-
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）	-18.49%	-20.79%	-
基本每股收益	-0.15	-0.21	28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	29,659,869.62	33,211,136.72	-10.69%
负债总计	11,283,335.10	11,002,737.56	2.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,376,534.52	22,208,399.16	-17.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.70	0.85	-17.65%
资产负债率%（母公司）	45.35%	35.89%	-
资产负债率%（合并）	38.04%	33.13%	-
流动比率	0.90	1.30	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-1,881,995.06	-3,858,662.93	51.23%
应收账款周转率	1.16	0.18	-
存货周转率	1.68	0.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.69%	-15.76%	-
营业收入增长率%	626.44%	-70.50%	-
净利润增长率%	28.93%	6.48%	-

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	26,190,000	26,190,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
无正式批准文件的税收返还、减免	0
计入当期损益的政府补助	19,700.00
无法支付款项除	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,368.46
非经常性损益合计	-93,668.46
所得税影响数	-13,160.27
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-80,508.19

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

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
其他流动资产	745,305.05	6,733,256.01	811,701.71	811,701.71
流动资产合计	8,265,235.07	14,253,186.03	11,969,844.44	11,969,844.44
可供出售金融资产	5,980,000.00	0	8,650,100.00	8,650,100.00
非流动资产合计	24,937,950.69	18,957,950.69	27,445,265.80	27,445,265.80
资产总计	33,203,185.76	33,211,136.72	39,415,110.24	39,415,110.24

应交税费	145,926.09	153,877.05	16,919.42	16,919.42
流动负债合计	10,994,786.60	11,002,737.56	11,814,861.37	11,814,861.37
负债合计	10,994,786.60	11,002,737.56	11,814,861.37	11,814,861.37
负债和所有者权益合计	33,203,185.76	33,211,136.72	39,415,330.24	39,415,110.24
母公司其他流动资产	739,852.33	747,803.29	807,004.33	807,004.33
母公司流动资产合计	10,683,380.72	10,691,331.68	16,192,675.69	16,192,675.69
母公司资产总计	30,575,043.24	30,582,994.20	35,957,301.93	35,957,301.93
母公司应交税费	145,213.11	153,164.07	16,107.64	16,107.64
母公司流动负债合计	10,967,002.33	10,974,953.29	11,415,585.35	11,415,585.35
母公司负债合计	10,967,002.33	10,974,953.29	11,415,585.35	11,415,585.35
母公司负债和所有者权益合计	30,575,043.24	30,582,994.20	35,957,301.93	35,957,301.93

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司属于高新技术企业、市重点企业，是从事有色金属压延设备成套设备的设计、研发、采购、销售，安装调试为一体的专业企业，公司通过了 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系认证，拥有关键核心技术和自主知识产权，拥有本行业的商标、专利证书和软件产品证书共 35 项。公司具有对铝加工行业中铝板带热轧机、冷轧机、铸轧机、箔轧机、拉弯矫直机及合卷机等设备很成熟的设计研发能力。公司在多年技术积累的基础上，针对不同的客户进行研发，以满足客户对高规格产品需求，通过产品销售获取收入和利润。

研发模式：公司研发主要为订单模式，为客户定制研发。也可根据市场需求，主动进行新技术研发、改进及新产品的设计，并向用户进行推广。

采购模式：零部件外协加工和标准件直接采购。标准件可以按标准规格直接采购，零部件外协加工要严格按图纸的具体要求，采用满足要求的加工工艺生产。

生产模式：公司根据产品设计方案及图纸，通过外购与外协的方式获得设备所需部件，将所有部件发送至客户厂房并安装组合为客户所需的设备。

销售模式：公司主要进行设备销售，同时也对客户进行技术转让，将设备相关工艺、技术、图纸、参数有偿转让给客户，公司以设备技术研发为核心的经营模式，使其能够获得高于行业平均的综合毛利率。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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

1、报告期内的财务状况

报告期内，公司实现营业收入 6,384,139.51 元，同比上升 626.44%；利润总额为-4,028,770.61 元，同比上升 29.19%；实现净利润-3,831,864.64 元，同比上升 28.93%。截止 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 29,659,869.62 元，同比下降 10.69%；净资产为 18,376,534.52 元，同比下降 17.25 %。

2、报告期内经营成果

报告期内，公司销售收入较上年同期增长幅度较大，主要由于报告期新增金属等大宗商品的批发业务实现收入 3,854,466.89 元，同时以前年度暂时中断的订单在本报告期内重启，2017 年度新增加的软件销售收入所致。

3、报告期内研发情况

- (1) 铝板带重卷涂油机；
- (2) 厚铝板带的拉弯矫直机组和铝板带的化学清洗；
- (3) 铝板带材延伸率的自动控制系统；
- (4) 完善设备的智能管理软件。

4、报告期内市场拓展情况

报告期内，公司积极开拓营销市场，通过多种渠道种树参与南南铝业、金汇铝业、华西铝业、龙鼎铝业、贵州某铝业、焦作某铝业、洛阳铝箔等潜在用户的改扩建项目，并成功从众多竞争公司中脱颖而出与赣州铝业签订了改造合同。

同时公司为了更好的拓展业务，一如既往的参加了在上海举办的年度国际铝展，进一步提升了公司国内外的影响力，并取得了一定的效果。

考虑到品牌效应的巨大作用，公司进一步加大了对老用户的回访力度，保证了潜在客户的宣传渠道。

(二) 行业情况

铝行业是国家重要的基础产业，因重复建设和产能过剩，近 6 年来铝价持续下跌，2015 年更是跌入低谷，铝加工行业多数亏损。面对严峻形势，国家着力化解过剩产能，2017 年是铝行业供给侧改革的“元年”：随着环保部、发改委、财政部、国家能源局联系六地政府联系发布《京津冀及周边地区 2017 年大气污染防治工作方案》以及发改委、工信部、国土资源部、环保部联系发布《清理整顿电解铝行业违法违规项目专项行动工作方案的通知》，铝行业供给侧改革正式拉开帷幕。铝行业中违法违规产能被清除，2017 年开工产能明显下降。

但随着国家推进能源、资源节约型社会的建设力度不断加大，汽车轻量化、高铁、航空航天等领域的应用将逐渐增加，同时以铝代铜、以铝代木、以铝代钢的应用不断扩展，铝消费还将不断增长。另一方面，我国与发达国家相比，在资源的拥有量、人均消费量等方面仍有不小的差距，铝产品的应用领域和市场空间潜力很大。预计到 2021 年，我国氧化铝产量将达 7800 万吨左右；电解铝产量将达 4200 万吨左右；铝材产量将达 7400 万吨左右，市场潜力巨大。

工信部《有色金属工业发展规划（2016-2020 年）》力推航空铝材国产化，将重点牌号铝材研制和应用列为 2017 年重点工作方案，力争突破技术壁垒，达到铝材全部国产化的目的。基于现有铝加工的装机水平和研发投入，预估 2018 年国产铝材用量占比将提升至 35%，2022 年可提升至 75%，2025 年全部国产化将达到 95%。

由于政策的改变，以及技术要求的提升，都对我国铝加工设备提出了更高、更严格的要求，我公司也必须积极创新，设计、制造出更好的设备，才能应对新的政策和技术要求。

（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	36,722.15	0.12%	41,095.71	0.12%	-10.64%
应收账款	2,327,497.15	7.85%	3,090,870.76	9.31%	-24.70%
存货	2,097,059.84	7.07%	4,073,722.40	12.27%	-48.52%
长期股权投资	14,974,492.15	50.49%	14,881,158.51	44.81%	0.63%
固定资产	2,706,557.98	9.13%	3,056,956.46	9.20%	-11.46%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	29,659,869.62	-	33,211,136.72	-	-10.69%

资产负债项目重大变动原因：

-

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	6,384,139.51	-	878,829.97	-	626.44%
营业成本	5,187,847.64	81.26%	856,434.48	97.45%	505.75%
毛利率%	18.74%	-	2.55	-	-
管理费用	3,844,931.40	60.23%	4,987,638.97	567.53%	-22.91%
销售费用	93,640.00	1.47%	0.00	0%	-
财务费用	4,446.78	0.07%	-67,863.04	-7.72%	106.55%
营业利润	-3,935,102.15	-61.64%	-5,441,929.45	-619.22%	27.69%
营业外收入	19,700.00	0.31%	32,400.00	3.69%	-39.20%
营业外支出	113,368.46	1.78%	279,628.88	31.82%	-59.46%
净利润	-3,831,864.64	-60.02%	-5,391,849.71	-613.53%	28.93%

项目重大变动原因:

1、本年度营业收入为 6,384,139.51 元，较去年增加 5,505,309.54 元，上升比例 626.44%，主要原因是铝产品的需求比之前有所好转，铝产品价格有所回升，部分客户已更新设备，提高了产能，本报告期新增金属等大宗商品的批发业务实现收入 3,854,466.89 元，设备和软件销售收入 2,510,256.45 元。

2、本年度营业成本 5,187,847.64 元，较上一年度增加 4,331,413.16 元，上升比例 505.75%，主要原因是报告期内营业收入较上年度有明显提升，导致报告期内成本比上一年度也有明显的增加。

3、本年度销售费用为 93,640.00 元，上一年度销售费用为 0 元，，主要原因是报告期内，公司加大宣传投入，参加各种行业展销会和广告宣传。

4、本年度财务费用 4,446.78 元，比上年度上升 106.55%，主要原因是我公司对货币资金管理比较严格，银行账户基本不留大额资金，基本都会转做银行的短期理财，所以利息收入少，并且报告期内采购业务多导致付款手续费增加。

5、本年度营业外收入为 19,700.00 元，较去年减少 12,700.00 元，下降比例 39.20%。主要原因是上年度公司收到专利资助和政府补贴的行业扶持资金共 32,400.00 元，而本报告期没有政府补贴的行业扶持资金。

6、本年度营业外支出为 113,368.46 元，较去年减少 166,260.42 元，下降比例 59.46%。主要原因是本年度营业外支出为已提完折旧的固定资产报废，公司清理的一批固定资产，上年度主要是向洛阳市纵横建筑劳务有限公司支付工程款、利息等。

(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	6,374,157.30	875,999.78	627.64%
其他业务收入	9,982.21	2,830.19	252.70%
主营业务成本	5,187,237.38	856,434.48	505.68%
其他业务成本	610.26	0	100%

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%
设备收入	1,518,803.41	23.79%	875,999.78	99.68%
软件收入	991,453.04	15.53%	0.00	0.00%
商品收入	3,854,466.89	60.38%	0.00	0.00%
技术服务收入	9,433.96	0.15%	0.00	0.00%
其它	9,982.21	0.15%	2,830.19	0.32%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内软件销售收入为 991,453.04 元，主要原因是 2016 年度因受铝行业产能过剩以及公司经营模式影响，公司业务量和新签订单减少，2017 年随着国家去产能政策的执行和高能耗企业的淘汰，铝产品的供给减少，库存降低，同时铝产品的需求比之前有所好转，铝产品价格有所回升，部分客户设备及软件技术更新需求强烈，2017 年分别与黑龙江同禹药品包装股份有限公司、赣州铝业股份有限公司签订软件销售合同，并在 2017 年度实现软件收入 991,453.04 元；

2、报告期内商品收入为 3,854,466.89 元。主要是为了适应客户新需求，2017 年公司变更经营范围，新增金属及金属矿批发业务，2017 年度公司与河南省浙川铝业（集团）有限公司签订铝锭销售合同，实现商品销售收入 3,854,466.89 元；

(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	河南省浙川铝业（集团）有限公司	3,854,466.89	60.38%	否
2	黑龙江同禹药品包装股份有限公司	2,307,692.35	36.15%	否
3	赣州铝业股份有限公司	170,940.17	2.68%	否
4	河南浙川县有色金属压延有限公司	16,026.66	0.25%	否
5	登电集团铝加工有限公司	2,830.19	0.04%	否
合计		6,351,956.26	99.50%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	郑州鑫密商贸有限公司	3,854,466.89	91.12%	否
2	河南宏基幕墙制造有限公司	102,087.99	2.41%	否
3	北京迪安帝科技有限公司	52,635.04	1.24%	否
4	洛阳市飞科机电设备有限公司	37,805.13	0.89%	否

5	北京天拓四方科技有限公司	31,307.69	0.74%	否
合计		4,078,302.74	96.40%	-

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	-1,881,995.06	-3,858,662.93	51.23%
投资活动产生的现金流量净额	1,877,621.50	3,634,995.40	-48.35%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-1,881,995.06 元，较上年同期增加 1,976,667.87 元，主要原因是本报告期公司设备销售订单有所增加，以及本报告期新增金属等大宗商品的批发业务收入和软件业务收入，导致经营现金流与去年相比有所好转。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额 1,877,621.50 元，较上年同期减少 48.35%，主要原因因为报告期内公司为了日常经营与支付货款而赎回的银行短期理财产品同比去年减少 1,160,441.35 元，以及购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加 584,312.82 元，主要为本公司的子公司洛阳正扬软件技术有限公司购买的大数据云服务管理技术系统软件，金额为 650,000.00 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有一家全资子公司及一家参股公司，具体情况如下：

洛阳正扬软件技术有限公司成立于 2013 年 1 月 23 日，注册地址为洛阳市高新技术开发区周山路周山小区 15 栋 6 单元，法定代表人刘宁，注册资本 100 万元人民币。洛阳正扬冶金技术股份有限公司出资 100 万元，出资比例 100%。该子公司的经营范围：计算机软硬件、嵌入式软件的研发与销售；信息技术领域的技术开发、技术服务、技术转让。（法律法规规定应经审批的，未获审批前不得经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，洛阳正扬软件技术有限公司实现营业收入 1,035,075.03 元，净利润 426,886.35 元；截至 2017 年 12 月 31 日，总资产 6,524,809.72 元，净资产 6,344,794.10 元。

参股公司：洛阳市昌鼎典当有限公司成立于 2013 年 5 月 29 日，注册资本 4000 万元，我公司持有其 35%的股权，主要经营动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务等。

报告期内，洛阳市昌鼎典当有限公司实现营业收入 4,051,808.22 元，净利润 266,667.54 元；截至 2017 年 12 月 31 日，总资产 42,741,031.99 元，净资产 42,643,627.01 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

截止 2017 年 12 月 31 日，洛阳正扬软件技术有限公司中国银行理财产品余额 2,740,000.00 元，工商银行理财产品余额 802,000.00 元。

(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

根据财政部制定的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的要求，针对 2017 年施行的《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》（财会[2017]13 号）和《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照财政部通知要求，对财务报表格式进行了调整。

根据财政部制定的《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》（财会[2017]13 号）的规定，调整增加了“持有待售资产”、“持有待售负债”、“资产处置收益”、“持续经营净利润”、“终止经营净利润”等财务报表列报项目。自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司按照财政部规定要求，对财务报表列报项目相关内容进行了调整。

根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。自 2017 年 6 月 12 日开始施行。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司按照财政部规定要求，对财务报表列报项目相关内容进行了调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 企业社会责任

长期以来，公司坚持以可持续发展为目标，完善内控制度，深化管理变革，最大限度防范经营风险。公司的内控管理制度保证内控制度流程清晰、合法合规、具备良好的可操作性，能较好地规范员工的工

作行为。公司还加强了对各控股子公司的目标执行管理和监督工作，通过制度化管理来规范其日常运营。上述举措使企业管理体系日趋完善，为企业长期可持续发展奠定了基础。

2017 年，公司在股东权益保护、客户服务、职工权益保护等诸多方面做了大量工作，不仅实现了经营业绩的稳步提升，还积极履行了社会责任，尽到了企业法人应尽的职责。未来，公司将一如既往，继续遵守法律法规和商业道德，接受监管部门和社会公众的监督，在加快自身的发展、提高经济效益、维护股东权益的同时，不断完善公司社会责任管理体系建设，不断探索有效履行社会责任的着力点，为建设和谐社会做出更大贡献。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

公司具有持续经营能力：

1. 公司技术队伍稳定，该队伍具有较强的研发能力，今年研发的项目，均为市场所需要，从市场的调研看，新老用户对正扬研发的项目还是感兴趣的，随着与市场的不断接触，市场也会对铝压延设备提出新的要求，由于该行业对技术要求很高，所以技术队伍的稳定至关重要，目前技术管理根据行业实际情况采用专用化管理，每一类设备均有专业技术人员研究。

2. 从今年的市场分析看，老企业需要设备维修和技术升级改造，新企业要上新设备，这就是一个机遇，再加上该行业的生产线还没有实现智能化管理，也是一个空白，目前公司的设备智能化管理软件正在升级之中，升级之后，市场是巨大的，预计明年在铝行业推行，这将是公司最新的经济增长点。

3. 探求国际市场，公司今年通过参加上海国际铝展，有意增加了国际资料的篇幅和接触国外企业的机会，今年接触了印度某铝公司和埃及某公司，虽然接触的企业较少，但发现开发国外市场是企业发展的有效途径之一，故明年不仅参加国内的国际铝展，还有参加在国外举行的国际铝展，接触更多的国外企业。

公司发展至今，技术储备较完备，可以基本满足用户的要求，这几年市场有些变化，部分铝企上新设备时，都想上国外设备，但又资金不足，往往采用生产线上的关键设备用国外的，而辅助设备上国产的，我公司今年开始探索和国外公司合作，以满足用户的要求，如果成功，将成为公司新的经济增长点。

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、依赖大订单及大客户风险

报告期内公司的营销虽然已经扩展到设备维修、关键件创新成果推广以及将铝压延技术扩展到其它行业等等，但主要还依赖大订单及大客户，所以，如果设备大客户对公司产品的需求减少，将会对公司经营不利，影响公司持续发展的能力。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：为了防范此项风险，公司在服务好老客户的基础上加大营销力度和新品开发力度，并通过国际行业会展等渠道开始开拓国内外新客户新市场。

2、技术研发风险

公司所处的有色金属压延行业更新换代速度较快，产品的开发周期也逐渐缩短。对于专项制造设备行业的企业来说，产品的设计和研发能力将成为影响其竞争地位的重要因素。公司需及时把握市场的走向，设计和开发出符合客户需要的产品和服务。如公司对研发技术、市场需求、不能做出正确的判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，对客户需求不能正确把握，则可能会错失市场机会，并面临着已有客户资源流失的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：公司加大开拓市场力度，合理有效的收集客户产品使用信息反馈，了解市场、开发市场、引领市场。

3、应收账款存在的回款风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 2,327,497.15 元，占流动资产的 22.99%，占资产总额的 7.85%，如若上述应收账款因客户经营状况恶化或其他原因导致无法按期收回，则将会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。公司欠款客户主要是：邹平齐星工业铝材有限公司，该公司目前正在重组清算中，我公司已确认过债权，此笔应收款收回的可能性比较大。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：制定更加科学的应收账款管理制度及监督制度，尽量按期收回款项。

4、税收优惠政策变动的风险

作为高新技术企业，如果国家相关税收优惠政策发生变化，可能会影响公司的经营业绩。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：公司充分利用目前的优惠政策，不断加快自身的发展速度，尽快把公司做大做强，提高企业的盈利水平，加大对新客户的开发与培养，使公司营业收入与营业利润稳步提高，将对税收优惠的影响降到最低程度。

5、核心人才流失风险

公司作为一个知识密集型企业，经过十多年的发展和技术积累，形成了自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术，而技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员，虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果发生核心技术人员的大量离职，而公司不能及时安排适当人选的衔接，将会对公司的经营造成一定的波动。同时，公司的项目科技含量较高，不少关联技术为本公司独立研发，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，存在技术泄密风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：公司加大人才的培养投入，通过企业文化、激励机制等更好的吸引人才、留住人才。

6、行业产能过剩的风险

铝加工行业经过 90 年代的萌芽发展到 2000 年后的快速爆发式的增长期，2012 年到达了波峰的顶部后进入下滑调整阶段，目前铝产品价格有所回升，行业出现回暖迹象，但多数公司对产品设备的更新改造仍持有谨慎态度。而且国内大部分产品都是中低端加工设备。这种设备在国内市场竞争激烈，各家相互打价格战。目前整个市场处于产品供大于求的状况，铝板带加工设备更新缓慢，行业产能过剩风险较大。

针对上述风险,公司采取的应对措施如下：

（1）积极开发新技术以适应市场。（2）将公司的创新成果、设备维修以及将铝压延技术扩展到其它行业等，降低公司对单一行业的过度依赖，增强应对行业风险的能力。（3）准备开发国际市场。

7、可持续经营风险

由于公司所处行业产能严重过剩，铝加工业竞争非常激烈。2017 年度，公司实现营业收入 6,384,139.51 元，比去年同期上升 626.44%，利润总额-4,028,770.61 元，归属于挂牌公司股东的净利润-3,831,864.64 元，扣除非经常性损益的净利润-3,751,356.45 元。公司近年的经营连续亏损，2017 年稍有好转。

对于可能存在的持续经营风险，公司采取的应对措施如下：（1）找准国内铝业市场的空白，持续不断推广公司的创新成果，研发新技术，适应客户的真正需求。（2）保持与老用户的联系，并积极发展新客户，参加国内及国际铝展，加大营销宣传，积极与目标客户接洽，努力挖掘有潜在需求的客户。

（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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
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	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
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	
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,335,800.00		2,335,800.00	12.17%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
本公司	邹平齐星工业铝材有限公司	尾款结算	2,335,800.00	12.71%	否	2017-06-05
总计	-	-	2,335,800.00	12.71%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

截止本报告出具日，公司尚未收到被告的应支付的货款及违约金，公司各项业务未受到影响，公司

将积极妥善处理本次诉讼，依法主张自身合法权益。

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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	226,000.00	226,000.00
6. 其他		
总计	226,000.00	226,000.00

说明：（1）2008年12月20日，公司与股东吴涵签订房屋租赁协议，租赁洛阳市高新区周山路周山小区15栋7单元及6单元1层作为经营场所，租赁期限为2009年1月1日至2011年12月31日，房屋租赁费为每月10,000.00元；2011年12月20日，公司续租该房屋，租赁期限为2012年1月1日至2015年12月31日；房屋租赁费用为每月10,000元。2016年3月22日，公司续租该房屋，租赁期限为2016年1月1日至2017年12月31日，房屋租赁费用为每月10,000元，2016年租赁费用120,000元，2017年租赁费用120,000元。

（2）2012年12月28日，公司全资子公司洛阳正扬软件技术股份有限公司与股东吴涵签订房屋租赁协议，租赁洛阳市高新区周山路周山小区15栋6单元2-3层作为经营场所，租赁期限为2013年1月1日至2015年12月31日，房屋租赁费为每月7,500元；2016年3月22日公司续租该房屋，租赁期限为2016年1月1日至2017年12月31日，房屋租赁费用为每月7,500.00元，2016年租赁费用90,000元，2017年租赁费用90,000元。

（3）2016年4月27日，公司全资子公司洛阳正扬软件技术有限公司与股东吴涵签订汽车租赁协议，租赁汽车一辆作为公司日常经营用车，租赁期限为2017年5月1日至2017年12月31日，租赁费用每月2000元，2017年租赁费用16,000元。

(三) 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
汉投（深圳）科技有	技术所有权	650,000.00	否	2017-04-28	2017-015

限公司					
总计	-	650,000.00	-	-	-

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：

2016 年 11 月 25 日，公司全资子公司洛阳正扬软件技术有限公司与汉投（深圳）科技有限公司签订技术买卖合同，购买汉投（深圳）科技有限公司的大数据云服务管理技术，合同金额 650,000 元，上述偶发性关联交易为公司主营业务范围，交易价格根据公开市场价格确定，不会损害公司及其他股东的利益。

公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于确认 2016 年度洛阳正扬软件技术有限公司与汉投（深圳）科技有限公司关联交易的议案》，公司 3 名关联董事吴涵、张柏岩、张守义回避该项议案的表决，因非关联董事人数不足 3 人，本议案已经公司 2016 年年度股东大会审议通过。

本次关联交易对公司的影响：

- 1、公司与关联方之间的相关交易，有助于公司业务的开展。
- 2、相关关联交易是公允的，没有损害公司及公司股东的整体利益。
- 3、相关关联交易不影响公司的独立性，公司主要业务没有因上述关联交易而对关联人形成依赖。

(四) 承诺事项的履行情况

为避免发生同业竞争的可能，公司股东吴涵、张柏岩出具了《避免同业竞争承诺书》。报告期内，未存在违反上述承诺的情形。

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	7,203,750	27.51	0	7,203,750	27.51
	其中：控股股东、实际控制人	6,328,750	24.16	0	6,328,750	24.16
	董事、监事、高管	6,328,750	24.16	0	6,328,750	24.16
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	18,986,250	72.49	0	18,986,250	72.49
	其中：控股股东、实际控制人	18,986,250	72.49	0	18,986,250	72.49
	董事、监事、高管	18,986,250	72.49	0	18,986,250	72.49
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		26,190,000	—	0	26,190,000	—
普通股股东人数		11				

(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	吴涵	23,840,000	0	23,840,000	91.0271	17,880,000	5,960,000
2	张柏岩	1,475,000	0	1,475,000	5.6319	1,106,250	368,750
3	张翀	0	825,000	825,000	3.1501	0	825,000
4	郭震	0	24,000	24,000	0.0916	0	24,000
5	王海林	14,000	0	14,000	0.0535	0	14,000
合计		25,329,000	849,000	26,178,000	99.9542	18,986,250	7,191,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东吴涵、张柏岩为夫妻关系，股东张翀为吴涵、张柏岩之子，其它股东没有关联关系。

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

(一) 控股股东情况

吴涵女士持有公司 23,840,000 股股份，持股比例为 91.0271%，同时，其担任公司董事长，为公司控

股股东。

吴涵女士，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，高级工程师。1981 年 7 月至 1998 年 3 月任职于洛阳有色金属设计研究院，1998 年 4 月至 2011 年 10 月任洛阳正扬机械设备有限公司总经理，2011 年 10 月至 2014 年任洛阳正扬冶金技术股份有限公司董事、财务总监，2014 年 10 月至 2015 年 6 月担任公司董事长、财务总监，2015 年 6 月至今担任公司董事长。

（二） 实际控制人情况

吴涵女士持有公司 23,840,000 股的股份，占公司股份总额的 91.0271%，张柏岩先生持有公司 1,475,000 股的股份，占公司股份总额的 5.6319%，担任公司董事、总经理。二人为夫妻关系，为公司共同实际控制人。

吴涵女士情况见本节“控股股东情况”。

张柏岩先生，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师。1982 年 7 月至 1998 年 3 月任职于洛阳有色金属设计研究院，1998 年 4 月到 2011 年 10 月任洛阳正扬机械设备有限公司设备部部长，2011 年 10 月至今任洛阳正扬冶金技术股份有限公司董事兼总经理。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐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

基本情况

第三届董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴涵	董事长	女	51	专科	2017.10.28至2020.10.27	是
张柏岩	董事、总经理	男	56	硕士	2017.10.28至2020.10.27	是
张守义	董事	男	79	专科	2017.10.28至2020.10.27	是
杨为民	董事、副总经理	男	60	专科	2017.10.28至2020.10.27	是
李琳	董事	女	35	专科	2017.10.28至2020.10.27	是
尤乐林	监事会主席	男	36	本科	2017.10.28至2020.10.27	是
朱丽辉	监事	女	45	专科	2017.10.28至2020.10.27	是
赵政森	职工代表监事	男	35	专科	2017.10.28至2020.10.27	是
杨晓燕	董事会秘书、财务总监	女	40	专科	2017.10.28至2020.10.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

吴涵与张柏岩系夫妻关系，张守义系张柏岩父亲，除此之外公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

第二届董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴涵	董事长	女	50	专科	2014.10至2017.10	是
张柏岩	董事、总经理	男	55	硕士	2014.10至2017.10	是
张守义	董事	男	78	专科	2016.9至2017.10	是
杨为民	董事、副总经理	男	59	专科	2014.10至2017.10	是
李琳	董事	女	34	专科	2015.12至2017.10	是
尤乐林	监事会主席	男	35	本科	2015.12至2017.10	是
朱丽辉	监事	女	44	专科	2014.10至2017.10	是
赵政森	职工代表监事	男	34	专科	2015.4至2017.10	是
李鹏晖	副总经理	男	43	专科	2014.10至2017.10	是

杨晓燕	董事会秘书、财务总监	女	39	专科	2015.6 至 2017.10	是
张翀	董事/无	男	30	硕士	2014.10 至 2016.9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

(一) 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
吴涵	董事、董事长	23,840,000	0	23,840,000	91.0271	0
张柏岩	董事、总经理	1,475,000	0	1,475,000	5.6319	0
张守义	董事	0	0	0	0	0
杨为民	董事、副总经理	0	0	0	0	0
李琳	董事	0	0	0	0	0
尤乐林	监事会主席	0	0	0	0	0
朱丽辉	监事	0	0	0	0	0
赵政森	监事	0	0	0	0	0
杨晓燕	董事会秘书、财务总监	0	0	0	0	0
合计	-	25,315,000	0	25,315,000	96.6590	0

(二) 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李鹏晖	副总经理	离任	无	个人申请辞职

-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	6
销售人员	1	1

技术人员	9	7
财务人员	2	2
员工总计	17	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	2	3
专科	12	10
专科以下	2	2
员工总计	17	16

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动、人才引进。 报告期内，公司团队保持稳定，主要技术、市场及管理人员基本保持稳定。
- 2、培训计划。 公司对于在职员工开展定期在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。通过培训，不断提升了员工素质和能力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。
- 3、薪酬政策。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工 签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。
- 4、公司没有需公司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

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

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

报告期内，在董事会的主持下，公司根据《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策，投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予以出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的人事变动严格按照《公司章程》决策程序履行，无对外投资、对外担保行为。其他事项均依照《公司法》、《公司章程》要求履行。

4、 公司章程的修改情况

公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于修改经营范围及修订公司章程的议案》，议案内容：根据公司发展需要，公司拟修改经营范围，并相应修订<公司章程>第二章第十一条的经营范围。经营范围修订为：冶金行业工程设计、机械、电气液压设备的设计、开发、技术服务（不含中介服务）；软件产品的研发与销售；成套设备的安装、调试、批发、零售；金属及金属矿批发；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

（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	6	1、公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》、《关于修改经营范围及修订公司章程的议案》； 2、公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于修改经营范围及修订公司章程的议案》； 3、公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《2016 年年度报告》及年报摘要、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配预案》、《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》、《关于预计 2017 年日常性关联交易的议案》、《关于确认 2016 年度洛阳正扬软件技术有限公司与汉投(深圳)科技有限公司关联交易的议案》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》； 4、公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《2017 年半年度报告》； 5、公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司董事会换届选举并提名第三届董事会成员的议案》、《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》； 6、公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书、财务总监的议案》。

监事会	4	1、公司第二届监事会第八次会议审议通过了《2016 年度报告》及年报摘要、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算方案》； 2、公司第二届监事会第九次会议审议通过了《2017 年半年度报告》； 3、公司第二届监事会第十次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举并提名第三届监事会成员的议案》； 4、公司第三届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。
股东大会	4	1、公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》、《关于修改经营范围及修订公司章程的议案》，公司 2、第二次临时股东大会审议通过了《关于修改经营范围及修订公司章程的议案》； 3、公司 2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年年度报告》及年报摘要、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算方案》、《2016 年度利润分配预案》、《关于续聘 2017 年度财务审计机构的广安》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于确认 2016 年度洛阳正扬软件技术有限公司与汉投(深圳)科技有限公司关联交易的议案》； 4、公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举第三届董事会成员的议案》、《关于公司监事会换届选举第三届监事会成员的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，

上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期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

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。

公司拥有独立完整的研发、外协和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权或使用权，公司与控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况，公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

公司高级管理人员未在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。

公司完全拥有机构设置自主权，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，涵盖了研发、生产、销售、售后、人事、行政、财务等各业务及管理环节。从公司实际执行内部控制制度的过程和成果看，公司内部控制制度能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，仍然需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于第二届第七次董事会审议通过年报信息披露重大差错责任追究制度。报告期内不存在年报差错和追究情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，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
审计报告编号	中准审字[2018]2145 号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D
审计报告日期	2018-04-20
注册会计师姓名	井卫斌、程党哲
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

中准审字[2018]2145 号

洛阳正扬冶金技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了洛阳正扬冶金技术股份有限公司（以下简称正扬股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了正扬股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司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，我们独立于正扬股份，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

正扬股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括正扬股份 2017 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

正扬股份管理层（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，管理层负责评估正扬股份的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正扬股份的财务报告过程。

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审计意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对正扬股份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正扬股份不能持续经营。

（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）就正扬股份实体或业务活动中财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发布审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：井卫斌

中国·北京

中国注册会计师：程党哲

二〇一八年四月二十日

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	六、（一）	36,722.15	41,095.71
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	2,327,497.15	3,090,870.76
预付款项	六、（三）	700,504.53	307,788.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（四）	669,405.50	6,453.15
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	2,097,059.84	4,073,722.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	4,292,319.28	6,733,256.01
流动资产合计		10,123,508.45	14,253,186.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（七）	14,974,492.15	14,881,158.51
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	2,706,557.98	3,056,956.46
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	641,656.40	3,087.05
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十一）	1,213,654.64	1,016,748.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,536,361.17	18,957,950.69
资产总计		29,659,869.62	33,211,136.72
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十三）	9,637,508.50	10,188,196.20
预收款项	六、（十四）		500,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十五）	101,179.29	95,160.15
应交税费	六、（十六）	266,434.32	153,877.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、（十七）	1,278,212.99	65,504.16
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		11,283,335.10	11,002,737.56
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		11,283,335.10	11,002,737.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十八）	26,190,000	26,190,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	1,188,782.18	1,188,782.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十）	1,078,517.47	1,078,517.47
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	-10,080,765.13	-6,248,900.49
归属于母公司所有者权益合计		18,376,534.52	22,208,399.16
少数股东权益			
所有者权益合计		18,376,534.52	22,208,399.16
负债和所有者权益总计		29,659,869.62	33,211,136.72

法定代表人：吴涵主管会计工作负责人：杨晓燕会计机构负责人：杨晓燕

（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		10,124.92	19,047.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	1,700,497.15	3,082,320.76
预付款项		700,504.53	57,788.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	667,490.30	395,553.15
存货		4,412,156.35	6,388,818.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		749,508.53	747,803.29
流动资产合计		8,240,281.78	10,691,331.68
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	15,974,492.15	15,881,158.51
投资性房地产			
固定资产		2,666,135.54	2,990,780.79
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,489.74	3,087.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,205,379.44	1,016,636.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,848,496.87	19,891,662.52
资产总计		28,088,778.65	30,582,994.20
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,627,408.5	10,188,096.20
预收款项			500,000.00
应付职工薪酬		64,393.12	69,368.71
应交税费		240,738.62	153,164.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,806,948.49	64,324.31
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		12,739,488.73	10,974,953.29
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			
专项应付款			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,739,488.73	10,974,953.29
所有者权益：			
股本		26,190,000	26,190,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,188,782.18	1,188,782.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,078,517.47	1,078,517.47
一般风险准备			
未分配利润		-13,108,009.73	-8,849,258.74
所有者权益合计		15,349,289.92	19,608,040.91
负债和所有者权益合计		28,088,778.65	30,582,994.20

（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		6,384,139.51	878,829.97
其中：营业收入	六、（二十二）	6,384,139.51	878,829.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,530,213.89	6,611,182.78
其中：营业成本	六、（二十二）	5,187,847.64	856,434.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十三）	108,408.81	91,224.64
销售费用	六、（二十四）	93,640.00	0.00

管理费用	六、（二十五）	3,844,931.40	4,987,638.97
财务费用	六、（二十六）	4,446.78	-67,863.04
资产减值损失	六、（二十七）	1,290,939.26	743,747.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二十八）	210,972.23	290,423.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,935,102.15	-5,441,929.45
加：营业外收入	六、（二十九）	19,700.00	32,400.00
减：营业外支出	六、（三十）	113,368.46	279,628.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,028,770.61	-5,689,158.33
减：所得税费用	六、（三十一）	-196,905.97	-297,308.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,831,864.64	-5,391,849.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-3,831,864.64	-5,391,849.71
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润			
2. 终止经营净利润			
（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		-3,831,864.64	-5,391,849.71
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享			

有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,831,864.64	-5,391,849.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,831,864.64	-5,391,849.71
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		-0.15	-0.21
（二）稀释每股收益		-0.15	-0.21

法定代表人：吴涵主管会计工作负责人：杨晓燕会计机构负责人：杨晓燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	5,349,064.48	863,263.93
减：营业成本	十二、（四）	5,155,023.71	856,434.48
税金及附加		88,426.23	91,167.57
销售费用		93,640.00	
管理费用		3,190,872.01	4,272,015.09
财务费用		2,516.67	2,032.01
资产减值损失		1,258,288.46	759,597.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、（五）	94,776.80	160,165.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,344,925.80	-4,957,817.91
加：营业外收入		10,800.00	2,400.00
减：营业外支出		113,368.46	279,528.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,447,494.26	-5,234,946.79
减：所得税费用		-188,743.27	-301,271.12

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,258,750.99	-4,933,675.67
（一）持续经营净利润		-4,258,750.99	-4,933,675.67
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-4,258,750.99	-4,933,675.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		6,422,868.93	267,500.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	3,291,242.17	1,053,754.63
经营活动现金流入小计		9,714,111.10	1,321,254.63
购买商品、接受劳务支付的现金		5,381,902.51	824,640.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,722,926.76	1,800,065.43
支付的各项税费		323,625.62	39,305.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	4,167,651.27	2,515,906.17
经营活动现金流出小计		11,596,106.16	5,179,917.56
经营活动产生的现金流量净额		-1,881,995.06	-3,858,662.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,659,000.00	12,248,441.35
取得投资收益收到的现金		117,638.59	130,258.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,776,638.59	12,378,699.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		678,017.09	93,704.27
投资支付的现金		4,221,000.00	8,650,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,899,017.09	8,743,704.27
投资活动产生的现金流量净额		1,877,621.50	3,634,995.40
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			
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			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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		-4,373.56	-223,667.53
加：期初现金及现金等价物余额		41,095.71	264,763.24
六、期末现金及现金等价物余额		36,722.15	41,095.71

法定代表人：吴涵主管会计工作负责人：杨晓燕会计机构负责人：杨晓燕

(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		5,863,868.93	100,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,464,607.56	3,199,831.62
经营活动现金流入小计		10,328,476.49	3,299,831.62
购买商品、接受劳务支付的现金		5,101,965.24	571,083.49
支付给职工以及为职工支付的现金		1,341,864.66	1,352,709.61
支付的各项税费		166,153.45	39,304.93
支付其他与经营活动有关的现金		3,700,841.86	2,529,324.12
经营活动现金流出小计		10,310,825.21	4,492,422.15
经营活动产生的现金流量净额		17,651.28	-1,192,590.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,443.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		501,443.16	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,017.09	13,704.27
投资支付的现金		500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		528,017.09	13,704.27
投资活动产生的现金流量净额		-26,573.93	986,295.73
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-8,922.65	-206,294.80
加：期初现金及现金等价物余额		19,047.57	225,342.37
六、期末现金及现金等价物余额		10,124.92	19,047.57

(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	26,190,000.00				1,188,782.18				1,078,517.47		-6,248,900.49		22,208,399.16
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	26,190,000.00				1,188,782.18				1,078,517.47		-6,248,900.49		22,208,399.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,831,864.64		-3,831,864.64
（一）综合收益总额											-3,831,864.64		-3,831,864.64
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	26,190,000.00				1,188,782.18				1,078,517.47		-10,080,765.13	18,376,534.52

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东	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									

												权 益	
一、上年期末余额	26,190,000.00				1,188,782.18				1,078,517.47		-857,050.78		27,600,248.87
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	26,190,000.00				1,188,782.18				1,078,517.47		-857,050.78		27,600,248.87
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）											-5,391,849.71		-5,391,849.71
（一）综合收益总额											-5,391,849.71		-5,391,849.71
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金 额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	26,190,000.00				1,188,782.18				1,078,517.47		-6,248,900.49	22,208,399.16

法定代表人：吴涵主管会计工作负责人：杨晓燕会计机构负责人：杨晓燕

(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	26,190,000.00				1,188,782.18				1,078,517.47		-8,849,258.74	19,608,040.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,190,000.00				1,188,782.18				1,078,517.47		-8,849,258.74	19,608,040.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,258,750.99	-4,258,750.99
（一）综合收益总额											-4,258,750.99	-4,258,750.99

（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	26,190,000.00				1,188,782.18				1,078,517.47		-13,108,009.73	15,349,289.92

项目	上期											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合		

		优先股	永续债	其他		股	收益			险准备		计
一、上年期末余额	26,190,000.00				1,188,782.18				1,078,517.47		-3,915,583.07	24,541,716.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,190,000.00				1,188,782.18				1,078,517.47		-3,915,583.07	24,541,716.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,933,675.67	-4,933,675.67
（一）综合收益总额											-4,933,675.67	-4,933,675.67
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	26,190,000.00				1,188,782.18				1,078,517.47		-8,849,258.74	19,608,040.91

洛阳正扬冶金技术股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特殊说明外, 金额单位人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

(1) 设立时

洛阳正扬冶金技术股份有限公司(以下简称本公司)前身为洛阳正扬机械设备有限公司,由自然人吴涵和裴素玉于 1998 年 4 月 22 日共同出资组建,经洛阳市工商行政管理局核准注册成立并取得注册号为 410392100001257 的《企业法人营业执照》。

公司设立时的注册资本为人民币 100.00 万元,出资方式为货币资金,其中:吴涵以货币方式出资 95.00 万元人民币,占注册资本的 95.00%;裴素玉以货币方式出资 5.00 万元人民币,占注册资本的 5.00%。上述设立时的出资事项业经洛阳开发区会计师事务所于 1998 年 4 月 17 日出具的验审字第 98025 号《企业注册资金审验证明书》验证。

设立时股权结构如下:

股东名称	实缴注册资本额(万元)	占注册资本比例(%)
吴涵	95.00	95.00
裴素玉	5.00	5.00
合 计	100.00	100.00

(2) 第一次股权转让

2007 年 10 月 28 日,根据股东会决议及股权转让协议等资料显示,裴素玉将持有本公司 5.00% 的股权全部转让给张柏岩。本次股权转让后,吴涵和张柏岩分别持有本公司的股权为 95.00% 和 5.00%。

转让后的股权结构如下:

股东名称	实缴注册资本额(万元)	占注册资本比例(%)
吴涵	95.00	95.00
张柏岩	5.00	5.00

股东名称	实缴注册资本额（万元）	占注册资本比例（%）
合 计	100.00	100.00

（3）整体变更为股份有限公司

根据洛阳正扬机械设备有限公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议和变更后公司章程的规定，洛阳正扬机械设备有限公司整体变更为股份有限公司，由洛阳正扬机械设备有限公司全体出资人以 2011 年 3 月 31 日为基准日并经审计后的洛阳正扬机械设备有限公司的净资产 26,069,782.18 元按照 1: 0.958965 的折股比例折合股本 25,000,000.00 元，每股面值为人民币 1 元，整体变更后的注册资本为人民币 2,500.00 万元，其中吴涵和张柏岩分别持有本公司的股权为 95.00%和 5.00%。上述改制业经北京兴华会计师事务所出具的（2011）京会兴验字第 6-042 号《验资报告》验证。

2011 年 10 月 31 日经河南省工商行政管理局核准设立，并取得股份有限公司的企业法人营业执照注册号为 410392100001257 的《企业法人营业执照》。

整体变更后股权结构如下：

股东名称	实缴注册资本额（万元）	占注册资本比例（%）
吴涵	2,375.00	95.00
张柏岩	125.00	5.00
合 计	2,500.00	100.00

（4）2013 年 4 月增资

根据公司 2013 年 4 月 12 日股东会决议和修改后章程的规定，公司新增注册资本人民币 119.00 万元，截至 2013 年 4 月 22 日止，公司收到各股东缴纳的货币资金 130.90 万元，其中 119.00 万元作为注册资本，11.90 万元作为资本公积。变更后注册资本 2,619.00 万元。此次增资事项业经洛阳中华会计师事务所有限责任公司 2013 年 5 月 7 日出具的洛中会事验字（2013）第 027 号《验资报告》验证。

上述增资后公司股权结构如下：

股东名称	实缴注册资本额（万元）	占注册资本比例（%）
吴涵	2,375.00	90.683
张柏岩	125.00	4.773

股东名称	实缴注册资本额（万元）	占注册资本比例（%）
李冬各	90.00	3.436
刘宁	15.00	0.573
张辉	9.00	0.344
杨晓燕	5.00	0.191
合计	2,619.00	100.00

(5) 2013 年 10 月股权转让

2013 年 10 月 16 日，根据股权转让协议等资料显示，杨晓燕将持有本公司 0.191% 的股权全部转让给刘宁。此次股权转让于 2013 年 11 月 10 日完成工商登记变更。本次股权转让后，股权结构如下：

股东名称	实缴注册资本额（万元）	占注册资本比例（%）
吴涵	2,375.00	90.683
张柏岩	125.00	4.773
李冬各	90.00	3.436
刘宁	20.00	0.764
张辉	9.00	0.344
合计	2,619.00	100.00

(6) 2014 年 5 月 30 日公司股票挂牌公开转让

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2014 年 5 月 19 日核发《关于同意洛阳冶金技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]577 号），因本公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准本公司股票公开转让，本公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。证券简称：正扬冶金，证券代码：830773，2014 年 5 月 30 日起，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

(7) 2017 年 12 月 31 日股权结构

截止 2017 年 12 月 31 日，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券持有人名册》，本公司股权结构如下：

股东名称	实缴注册资本额（万元）	占注册资本比例（%）
------	-------------	------------

股东名称	实缴注册资本额（万元）	占注册资本比例（%）
吴涵	2,384.00	91.027
张柏岩	147.50	5.632
张翀	82.50	3.150
郭震	2.40	0.092
王海林	1.40	0.054
李华晓	0.30	0.012
吴宁	0.30	0.012
茹勇	0.20	0.008
赵立新	0.20	0.008
娄树清	0.10	0.004
杨丽娟	0.10	0.004
合计	2,619.00	100.00

本公司于 2017 年 5 月 3 日取得洛阳市工商行政管理局换发的营业执照，统一社会信用代码为 91410300706569557A。

（二）行业性质、经营范围

本公司为冶金加工设备设计服务业，《企业法人营业执照》规定的经营范围为：冶金行业工程设计、机械、电气液压设备的设计、开发、技术服务（不含中介服务）；软件产品的研发与销售；成套设备的安装、调试、批发、零售；金属及金属矿批发（不含危险化学品、不含易燃、易爆、易制毒危险品）；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本公司法定代表人：吴涵。

本公司注册资本：人民币 2,619.00 万元。

本公司注册地址：洛阳高新技术开发区周山路小区 15 栋 7 单元。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 20 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括洛阳正扬软件技术有限公司 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司 2017 年度净利润为负，主要原因为受铝行业产能过剩以及公司经营模式影响，公司业务量和新签订单减少；随着国家去产能政策的执行和高能耗企业的淘汰，铝产品的供给减少，库存降低，同时铝产品的需求比之前有所好转，铝产品价格有所回升，部分客户已更新设备，提高了产能。2017 年度营业收入较 2016 年度已有较大幅度的提升。

针对上述可持续经营风险，公司采用的应对措施如下：

- 1、积极开发能够提高产品质量、降低成本和提升管理水平的新产品，以适应客户的新需求并引导客户进行设备升级和管理水平。
- 2、保持与老客户联系，并通过国际行业会展等渠道开拓新客户，了解市场新需求，积极与目标客户接洽，努力挖掘潜在需求客户。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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。

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1)源于合同性权利或其他法定权利；(2)能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新

计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是

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及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动

计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；

（3）金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益；

（4）终止确认部分的账面价值；

（5）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；

（6）金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非

现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

债务人发生严重财务困难;

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;

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做出让步;

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

权益工具发行方经营所处的技术、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;

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。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,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准：

是指单项金额在 100.00 万元（含 100.00 万元，关联方往来除外）以上的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按照组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	应收账款计提比例(%)
账龄分析组合	单项金额不重大但按信用风险特征组合该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
无收回风险组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；不存在收回风险的关联方款项。

本公司对低风险组合不计提坏账准备。

3、按信用风险特征组合确定的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	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

4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

5、其他应收款项

对于其他应收款项（包括应收票据、预付账款、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料（包括周转材料、委托加工材料、低值易耗品）、在产品、产成品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二） 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部

分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十三） 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

F、公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

G、投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十五） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提

下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
商标	10 年	法律规定年限
软件	10 年	法律规定年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（6）开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十六） 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年

度终了进行减值测试。

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

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

（十七） 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九） 预计负债

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

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十） 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一） 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补

助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十三） 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

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

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十四） 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- 11、除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：
- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

1、重要会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部制定的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的要求，针对 2017 年施行的《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》（财会[2017]13 号）和《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）的相关规定,对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照财政部通知要求，对财务报表格式进行了调整。

根据财政部制定的《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》（财会[2017]13 号）的规定，调整增加了“持有待售资产”、“持有待售负债”、“资产处置收益”、“持续经营净利润”、“终止经营净利润”等财务报表列报项目。自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司按照财政部规定要求，对财务报表列报项目相关内容进行了调整。

根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，应当

计入营业外收支。自 2017 年 6 月 12 日开始施行。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司按照财政部规定要求，对财务报表列报项目相关内容进行了调整。

（2）其他会计政策变更

本报告期本公司无其他会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、前期会计差错更正

本报告期本公司未发生前期会计差错变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础和适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%
城市维护建设税	实缴增值税	7.00%
教育费附加	实缴增值税	3.00%
地方教育附加	实缴增值税	2.00%

纳税主体名称	所得税税率
洛阳正扬冶金技术股份有限公司	15.00%
洛阳正扬软件技术有限公司	25.00%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

根据国税函[2009]212 号《国家税务总局关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的通知》及《企业所得税法实施条例》第九十条的相关规定，一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500.00 万元的部分，免征企业所得税；超过 500.00 万元的部分，减半征收企业所得税。公司技术转让所得的企业所得税按照上述规定执行。

本公司 2009 年被河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局认定为高新技术企业，自 2009 年至 2011 年企业所得税享受 15.00% 的优惠税率。2012 年本公

司恢复 25.00%所得税税率。本公司于 2013 年 6 月 18 日重新申请高新技术企业，并于 10 月 23 日取得编号为 GR201341000097 的高新技术企业证书，有效期 3 年。本公司于 2016 年复审并重新认定高新技术企业，于 2016 年 12 月 1 日取得编号为 GR201641000409 的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）第四条规定，认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期限当年开始，可申请享受企业所得税优惠。按照高新技术企业的税收优惠政策，公司 2017 年所得税优惠税率为 15.00%。

2、营业税

根据财税字[1999]273 号“财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知”第二条规定：单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。技术转让收入已在洛阳市科委和河南省科技部门备案登记，由洛阳市高新区地方税务局批准实施营业税减免。

3、增值税

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	3,114.05	13,168.80
银行存款	33,608.10	27,926.91
其他货币资金		
合计	36,722.15	41,095.71

注：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2017 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,753,421.89	100.00	3,425,924.74	59.55	2,327,497.15
其中：账龄分析组合	5,753,421.89	100.00	3,425,924.74	59.55	2,327,497.15
无收回风险组合					
小计	5,753,421.89	100.00	3,425,924.74	59.55	2,327,497.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,753,421.89	100.00	3,425,924.74	59.55	2,327,497.15

续表

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,208,921.89	100.00	2,118,051.13	40.66	3,090,870.76
其中：账龄分析组合	5,208,921.89	100.00	2,118,051.13	40.66	3,090,870.76
无收回风险组合					
小计	5,208,921.89	100.00	2,118,051.13	40.66	3,090,870.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,208,921.89	100.00	2,118,051.13	40.66	3,090,870.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	660,000.00	11.47	33,000.00
1—2 年	933,109.68	16.22	93,310.97
2—3 年	58,500.00	1.02	17,550.00
3—4 年			
4—5 年	4,098,742.21	71.24	3,278,993.77
5 年以上	3,070.00	0.05	3,070.00
合计	5,753,421.89	100.00	3,425,924.74

续表

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,019,018.80	19.56	50,950.94
1—2 年	81,590.88	1.57	8,159.09
2—3 年			
3—4 年	4,098,742.21	78.69	2,049,371.10
4—5 年			
5 年以上	9,570.00	0.18	9,570.00
合计	5,208,921.89	100.00	2,118,051.13

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 1,307,873.61 元，无收回或转回的坏账准备。

3、2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备
邹平齐星工业铝材有限公司	非关联方	4,098,742.21	4-5 年	71.24	3,278,993.77
黑龙江同禹药品包装股份有限公司	非关联方	650,000.00	1 年以内	11.30	32,500.00

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备
山东富海实业股份有限公司铝业分公司	非关联方	620,509.68	1-2 年	10.79	62,050.97
河南省淅川县有色金属压延有限公司	非关联方	367,100.00	1-2 年、2-3 年	6.38	47,610.00
赣州铝业股份有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.17	500.00
合计		5,746,351.89		99.88	3,421,654.74

4、期末应收账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项

本报告期无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄结构	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	689,346.70	98.41		284,960.00	92.58	
1—2 年（含）	3,960.83	0.57				
2—3 年（含）				2,530.00	0.82	
3 年以上	7,197.00	1.02		20,298.00	6.60	
合计	700,504.53	100.00		307,788.00	100.00	

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项目	金额	占预付款项余额的比例 (%)	账龄	未及时结算的原因
九冶建设有限公司机电安装工程分公司	3,780.00	0.54	1-2 年	尚未到货
郑州君达仪器仪表有限公司	3,500.00	0.50	4-5 年	尚未到货
合计	7,280.00	1.04		

3、2017 年 12 月 31 日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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额比例 (%)	账龄	未结算原因
------	--------	------	-----------------	----	-------

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期 末余额比例 (%)	账龄	未结算 原因
济源市凯斯基压延设备有限公司	非关联方	220,000.00	31.41	1 年以内	尚未供货
洛阳新奥能源发展有限公司	非关联方	146,480.00	20.91	1 年以内	尚未供货
济源市丰泽特钢实业有限公司	非关联方	47,700.00	6.81	1 年以内	尚未供货
上海南洋电机传动设备有限公司	非关联方	41,197.70	5.88	1 年以内	尚未供货
上海迈乔机电液压有限公司	非关联方	25,400.00	3.63	1 年以内	尚未供货
合计		480,777.70	68.64		

4、期末预付账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项

期末预付账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项情况详见附注“九、关联方及关联交易”。

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,122,880.53	77.61	3,453,475.03	83.76	669,405.50
其中：账龄分析组合	4,122,880.53	77.61	3,453,475.03	83.76	669,405.50
无收回风险组合					
小计	4,122,880.53	77.61	3,453,475.03	83.76	669,405.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,189,563.95	22.39	1,189,563.95	100.00	
合计	5,312,444.48	100.00	4,643,038.98	87.40	669,405.50

续表

类别	2016 年 12 月 31 日				
----	------------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,476,225.53	74.49	3,469,772.38	99.81	6,453.15
其中：账龄分析组合	3,476,225.53	74.49	3,469,772.38	99.81	6,453.15
无收回风险组合					
小计	3,476,225.53	74.49	3,469,772.38	99.81	6,453.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,190,200.95	25.51	1,190,200.95	100.00	
合计	4,666,426.48	100.00	4,659,973.33	99.86	6,453.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	702,016.00	17.03	35,100.80
1—2 年	500.00	0.01	50.00
2—3 年	2,914.72	0.07	874.42
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	3,417,449.81	82.89	3,417,449.81
合计	4,122,880.53	100.00	3,453,475.03

续表

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,500.00	0.10	175.00
1—2 年	3,475.72	0.10	347.57
2—3 年			

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	3,469,249.81	99.80	3,469,249.81
合计	3,476,225.53	100.00	3,469,772.38

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 16,934.35 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	5,312,444.48	4,666,426.48
合计	5,312,444.48	4,666,426.48

4、2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司 关系	款项性质	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
洛阳舰特重机有限公司	非关联方	往来款	3,417,449.81	5 年以上	64.33	3,417,449.81
北京金白天正智能控制股份有限公司	非关联方	往来款	496,000.00	5 年以上	9.34	496,000.00
郑州君达仪器仪表有限公司	非关联方	往来款	108,000.00	5 年以上	2.03	108,000.00
洛阳强力液压制造有限公司	非关联方	往来款	105,470.00	5 年以上	1.99	105,470.00
国茂减速机集团有限公司	非关联方	往来款	105,450.00	5 年以上	1.98	105,450.00
合计			4,232,369.81		79.67	4,232,369.81

5、期末其他应收款中持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项

本报告期持本公司无持 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（五）存货

1、存货分类

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	156,229.45		156,229.45	1,407,298.14		1,407,298.14
在产品	1,940,830.39		1,940,830.39	2,666,424.26		2,666,424.26
合 计	2,097,059.84		2,097,059.84	4,073,722.40		4,073,722.40

(六) 其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	10,466.95	13,403.68
前期预交企业所得税	739,852.33	739,852.33
理财产品	3,542,000.00	5,980,000.00
合 计	4,292,319.28	6,733,256.01

注：报告期内其他流动资产财务报表数据列报时，将公司购买的购置的非保本浮动收益型银行理财产品由可供出售及融资产重分类为其他流动资产，将报告期末抵扣的进项税重分类为其他流动资产。

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	2016 年 12 月 31 日
洛阳市昌鼎典当有限公司	15,000,000.00	14,881,158.51
合 计	15,000,000.00	14,881,158.51

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
洛阳市昌鼎典当有限公司		93,333.64			

续表二

被投资单位	本期减少
-------	------

	减少投资	权益法下确认的 投资损失	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或 利润	其他
洛阳市昌鼎典 当有限公司						

续表三

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
洛阳市昌鼎典当有限公司	14,974,492.15		
合计	14,974,492.15		

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	4,468,981.60	1,123,900.00	1,656,796.24	7,249,677.84
2. 本期增加金额			28,017.09	28,017.09
(1) 购置			28,017.09	28,017.09
3. 本期减少金额			461,550.00	461,550.00
(1) 处置或报废			461,550.00	461,550.00
4. 期末余额	4,468,981.60	1,123,900.00	1,223,263.33	6,816,144.93
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,789,179.19	1,117,287.07	1,286,255.12	4,192,721.38
2. 本期增加金额	212,276.63		143,061.44	355,338.07
(1) 计提	212,276.63		143,061.44	355,338.07
3. 本期减少金额			438,472.50	438,472.50
(1) 处置或报废			438,472.50	438,472.50
4. 期末余额	2,001,455.82	1,117,287.07	990,844.06	4,109,586.95
三、减值准备				

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,467,525.78	6,612.93	232,419.27	2,706,557.98
2. 期初账面价值	2,679,802.41	6,612.93	370,541.12	3,056,956.46

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	商标	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,800.00	98,447.54	103,247.54
2. 本期增加金额		650,000.00	650,000.00
(1) 购置		650,000.00	650,000.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,800.00	748,447.54	753,247.54
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,920.00	97,240.49	100,160.49
2. 本期增加金额	480.00	10,950.65	11,430.65
(1) 计提	480.00	10,950.65	11,430.65
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,400.00	108,191.14	111,591.14

项目	商标	软件	合计
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,400.00	640,256.40	641,656.40
2. 期初账面价值	1,880.00	1,207.05	3,087.05

(九) 开发支出

1、费用化支出和资本化支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出		1,418,356.33			1,418,356.33	
资本化支出						
合 计		1,418,356.33			1,418,356.33	

2、费用化支出明细

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
铸轧机换辊装置		8,844.41			8,844.41	
1850mm 重卷涂油机		505,058.61			505,058.61	
厚带（0.5-3mm）拉弯矫直机		420,768.28			420,768.28	
一种铝板带化学清洗装置		271,772.45			271,772.45	
板带材延伸率的自动控制系统		211,912.58			211,912.58	

合 计		1,418,356.33			1,418,356.33
-----	--	--------------	--	--	--------------

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,213,654.64	8,068,963.72	1,016,748.67	6,778,024.46
合 计	1,213,654.64	8,068,963.72	1,016,748.67	6,778,024.46

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	11,358,586.27	8,649,949.00
合 计	11,358,586.27	8,649,949.00

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

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2020 年	3,644,110.59	4,104,716.76
2021 年	4,545,232.24	4,545,232.24
2022 年	3,169,243.44	
合 计	11,358,586.27	8,649,949.00

(十一) 资产减值准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	6,778,024.46	1,290,939.26			8,068,963.72
合 计	6,778,024.46	1,290,939.26			8,068,963.72

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	166,060.95	847,363.50
1-2 年	766,363.50	529,329.43
2-3 年	510,029.43	55,446.56
3 年以上	8,195,054.62	8,756,056.71
合计	9,637,508.50	10,188,196.20

2、2017 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	金额	未偿还或结转的原因
包头北方机电工具制造有限责任公司	3,692,101.91	产品质量原因，协商中
马鞍山钢铁股份有限公司重型机械设备制造公司	960,120.00	质保金，未到付款期限
北方重工集团有限公司传动设备分公司	747,263.50	质保金，未到付款期限
合计	5,399,485.41	

3、2017 年 12 月 31 日期末前五名客户明细如下：

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
包头北方机电工具制造有限责任公司	非关联方	3,692,101.91	3 年以上	38.31
马鞍山钢铁股份有限公司重型机械设备制造公司	非关联方	960,120.00	3 年以上	9.96
北方重工集团有限公司传动设备分公司	非关联方	747,263.50	1-2 年	7.75
比利时 IRM 公司	非关联方	469,053.35	2-3 年	4.87
上海重型机器厂科技开发公司	非关联方	404,250.00	3 年以上	4.19
合计		6,272,788.76		65.08

4、期末欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况

本报告期无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

(十三) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		500,000.00
合计		500,000.00

2、期末欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况

本报告期无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	95,160.15	1,657,938.04	1,651,918.90	101,179.29
二、离职后福利-设定提存计划		71,283.31	71,283.31	
合计	95,160.15	1,729,221.35	1,723,202.21	101,179.29

2、短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	93,521.40	1,592,709.70	1,581,534.40	104,696.70
二、职工福利费	-39,316.72	34,843.84	40,000.00	-44,472.88
三、社会保险费		30,384.50	30,384.50	
其中：医疗保险费		25,316.84	25,316.84	
工伤保险费		3,259.30	3,259.30	
生育保险费		1,808.36	1,808.36	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	40,955.47			40,955.47
合计	95,160.15	1,657,938.04	1,651,918.90	101,179.29

3、设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		68,717.24	68,717.24	
2.失业保险费		2,566.07	2,566.07	
合计		71,283.31	71,283.31	

(十五) 应交税费

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交增值税	211,844.14	114,092.43
应交城市维护建设税	14,829.09	7,986.47
教育费附加	6,355.33	3,422.77
地方教育附加	4,236.88	2,281.85
代扣代缴个人所得税	16,508.61	16,233.16
房产税	9,320.67	9,321.07
土地使用税	300.00	297.75
印花税	3,039.60	241.55
合计	266,434.32	153,877.05

(十六) 其他应付款

1、账款列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	1,268,218.52	61,796.69
1-2 年	7,187.00	3,707.47
2-3 年	2,807.47	
3 年以上		
合计	1,278,212.99	65,504.16

2、按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
租赁费	226,000.00	
往来款	1,052,212.99	65,504.16
合计	1,278,212.99	65,504.16

3、2017 年 12 月 31 日前五名明细如下：

项目	与本公司关系	金额	款项性质	账龄	占其他应付账款总额比例（%）
吉木萨尔县宏睿铝业有限公司	非关联方	1,000,000.00	往来款	1 年以内	78.23
吴涵	关联方	226,000.00	租赁费	1 年以内	17.68
河南凯桥会计师事务所有限公司	非关联方	20,000.00	往来款	1 年以内	1.56
洛阳市高新技术产业开发区地方税务局	非关联方	19,411.62	往来款	1 年以内	1.52
太平洋财产保险有限公司	非关联方	9,994.47	往来款	1-2 年、2-3 年	0.78
合计		1,275,406.09			99.77

4、欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况

公司本报告期欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况详见附注“九、关联方及关联交易”。

（十七）股本

1、股本增减变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、—）					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,190,000.00						26,190,000.00

2、股本明细如下

股东名称	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
吴涵	23,840,000.00	23,840,000.00
张柏岩	1,475,000.00	1,475,000.00
张翀	825,000.00	

股东名称	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
郭震	24,000.00	
李冬各		675,000.00
刘宁		150,000.00
武汉思网科技有限公司		26,000.00
王海林	14,000.00	14,000.00
李华晓	3,000.00	3,000.00
吴宁	3,000.00	3,000.00
湖北敦沛投资管理有限公司		2,000.00
赵立新	2,000.00	
茹勇	2,000.00	1,000.00
娄树清	1,000.00	1,000.00
杨丽娟	1,000.00	
总计	26,190,000.00	26,190,000.00

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股份总数 26,190,000.00，限售股份总数 18,986,250.00，非限售股份总数 7,203,750.00。其中：吴涵持有股份总数 23,840,000.00，限售股份总数 17,880,000.00，非限售股份总数 5,960,000.00；张柏岩持有股份总数 1,475,000.00，非限售股份总数 368,750.00，限售股份总数 1,106,250.00，其余股东持有股份均为非限售股份。

（十八）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	1,188,782.18			1,188,782.18
合计	1,188,782.18			1,188,782.18

（十九）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,078,517.47			1,078,517.47

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
合计	1,078,517.47			1,078,517.47

(二十) 未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	-6,248,900.49	-857,050.78
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	-6,248,900.49	-857,050.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,831,864.64	-5,391,849.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,080,765.13	-6,248,900.49

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,374,157.30	5,187,237.38	875,999.78	856,434.48
其他业务	9,982.21	610.26	2,830.19	
合计	6,384,139.51	5,187,847.64	878,829.97	856,434.48

2、主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	主营业 务收入	主营业 务成本	主营业 务收入	主营业 务成本
设备收入	1,518,803.41	1,331,570.49	875,999.78	856,434.48

技术服务收入	9,433.96	1,200.00		
软件收入	991,453.04			
商品销售收入	3,854,466.89	3,854,466.89		
合计	6,374,157.30	5,187,237.38	875,999.78	856,434.48

3、2017 年度重要销售客户情况

客户单位	收入金额	占总额比例（%）
河南省浙川铝业（集团）有限公司	3,854,466.89	60.38
黑龙江同禹药品包装股份有限公司	2,307,692.35	36.15
赣州铝业股份有限公司	170,940.17	2.68
合计	6,333,099.41	99.21

（二十二）税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	24,648.96	7,986.47
教育费附加	10,563.84	3,419.80
地方教育附加	7,042.56	2,284.82
印花税	3,039.55	241.30
房产税	37,282.28	27,962.41
城镇土地使用税	1,200.00	900.00
车船税	5,220.00	
残疾人就业保障金	19,411.62	48,429.84
合计	108,408.81	91,224.64

（二十三）销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
展销费	93,640.00	
合计	93,640.00	

（二十四）管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
办公费	68,674.04	36,755.75
差旅费	77,493.10	57,344.73
工资	1,162,392.91	1,155,058.60
劳保费	10,000.00	
税金		9,620.92
业务招待费	37,065.50	35,660.47
社保及福利费	101,390.64	82,103.34
研发费	1,418,356.33	2,335,858.36
折旧及摊销	307,896.35	318,507.00
维修费	24,191.34	19,692.61
保险费	8,987.57	9,415.33
租赁费	226,000.00	210,000.00
咨询服务费	294,868.75	408,109.91
交通费	63,844.86	56,200.75
物业费	29,270.10	40,534.80
装修费	2,973.21	
其他	11,526.70	212,776.40
合计	3,844,931.40	4,987,638.97

(二十五) 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出		
减：利息收入	168.55	71,941.20
汇兑损益		
银行手续费	4,615.33	4,078.16
合计	4,446.78	-67,863.04

(二十六) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	1,290,939.26	743,747.73
二、长期投资减值准备		
合计	1,290,939.26	743,747.73

(二十七) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	93,333.64	160,165.04
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产资产-理财产品投资收益	117,638.59	130,258.32
合计	210,972.23	290,423.36

(二十八) 营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	本年计入当期非经常性损益的金额
无法支付款项			
政府补助	19,700.00	32,400.00	19,700.00
其他			
合计	19,700.00	32,400.00	19,700.00

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
知识产权奖励	9,700.00		与收益相关
专利奖励	10,000.00		与收益相关
行业扶持补贴		30,000.00	与收益相关
创新基金奖励		2,400.00	与收益相关
合计	19,700.00	32,400.00	

(二十九) 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	本年计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	10,898.96	208,747.00	10,898.96
其他	102,469.50	70,881.88	102,469.50
合计	113,368.46	279,628.88	113,368.46

（三十）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-196,905.97	-297,308.62
合计	-196,905.97	-297,308.62

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2017 年度
利润总额	-4,028,770.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-604,315.59
子公司适用不同税率的影响	41,872.36
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	5,302.26
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	475,386.52
本期确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-115,151.52
所得税费用	-196,905.97

（三十一）合并现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
往来款	3,271,373.62	949,413.43
补贴收入	19,700.00	32,400.00

项目	2017 年度	2016 年度
利息收入	168.55	71,941.20
理赔收入		
合计	3,291,242.17	1,053,754.63

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
往来款	3,438,177.97	1,017,614.33
销售费用	93,640.00	
管理费用	620,319.01	1,286,775.68
罚款及滞纳金	10,898.96	208,747.00
手续费	4,615.33	2,769.16
合计	4,167,651.27	2,515,906.17

(三十二) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,831,864.64	-5,391,849.71
加: 资产减值准备	1,290,939.26	743,747.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	355,338.07	363,546.65
无形资产摊销	11,430.65	24,846.39
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)	23,077.50	
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)		
投资损失 (收益以“-”号填列)	-210,972.23	-290,423.36
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-196,905.97	-297,308.62

补充资料	2017 年度	2016 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,976,662.56	2,551,314.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,588,967.40	-3,550,616.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,848,330.41	-740,465.16
其他	2,440,936.73	2,728,545.70
经营活动产生的现金流量净额	-1,881,995.06	-3,858,662.93
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	36,722.15	41,095.71
减：现金的期初余额	41,095.71	264,763.24
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	-4,373.56	-223,667.53

2、现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	36,722.15	41,095.71
其中：库存现金	3,114.05	13,168.80
可随时用于支付的银行存款	33,608.10	27,926.91
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		

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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	36,722.15	41,095.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

本年度内合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳正扬软件技术有限公司	洛阳市	洛阳市	计算机软硬件、嵌入式软件的研发与销售；信息技术领域的技术开发、技术服务、技术转让。	100.00%		出资设立

（二）合营或联营企业

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
洛阳市昌鼎典当有限公司	洛阳市	洛阳市	典当业务	35.00%		权益法

九、关联方及关联交易

（一）本企业的最终控制方情况

实际控制人名称	投入股本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吴涵	23,840,000.00	91.027	91.027
张柏岩	1,475,000.00	5.632	5.632

注：本公司股东吴涵女士、张柏岩先生为夫妻，双方为一致行动人，对本公司实施实际控制。

截至 2017 年 12 月 31 日止，两人仍持有本公司 96.659%的股权。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张翀	本公司股东吴涵、张柏岩之子
汉投（深圳）科技有限公司	本公司股东吴涵、张柏岩之子张翀实际控制的公司

（五）关联交易情况

1、关联租赁情况

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度	定价方式及决策程序
吴涵	房屋建筑物租赁	210,000.00	210,000.00	市场价格
吴涵	车辆租赁	16,000.00		市场价格

2、关联采购情况

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度	定价方式及决策程序
汉投（深圳）科技有限公司	软件技术	650,000.00		市场价格

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付账款	汉投（深圳）科技有限公司		250,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	吴涵	226,000.00	

十、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,093,421.89	100.00	3,392,924.74	66.61	1,700,497.15
其中：账龄分析组合	5,093,421.89	100.00	3,392,924.74	66.61	1,700,497.15
无收回风险组合					
小计	5,093,421.89	100.00	3,392,924.74	66.61	1,700,497.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,093,421.89	100.00	3,392,924.74	66.61	1,700,497.15

续表

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,199,921.89	100.00	2,117,601.13	40.72	3,082,320.76
其中：账龄分析组合	5,199,921.89	100.00	2,117,601.13	40.72	3,082,320.76
无收回风险组合					
小计	5,199,921.89	100.00	2,117,601.13	40.72	3,082,320.76

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,199,921.89	100.00	2,117,601.13	40.72	3,082,320.76

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）			
1—2 年	933,109.68	18.32	93,310.97
2—3 年	58,500.00	1.15	17,550.00
3—4 年			
4—5 年	4,098,742.21	80.47	3,278,993.77
5 年以上	3,070.00	0.06	3,070.00
合计	5,093,421.89	100.00	3,392,924.74

续表

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,010,018.80	19.42	50,500.94
1—2 年	81,590.88	1.57	8,159.09
2—3 年	-		
3—4 年	4,098,742.21	78.82	2,049,371.11
4—5 年	-		
5 年以上	9,570.00	0.18	9,570.00
合计	5,199,921.89	100.00	2,117,601.13

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 1,275,323.61 元，无收回或转回的坏账准备。

4、2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预付款项期 末余额合计数 的比例（%）	坏账准备
邹平齐星工业铝材有 限公司	非关联方	4,098,742.21	4-5 年	80.47	3,278,993.77
山东富海实业股份有 限公司铝业分公司	非关联方	620,509.68	1-2 年	12.18	62,050.97
河南省浙川县有色金 属压延有限公司	非关联方	367,100.00	1-2 年、2-3 年	7.21	47,610.00
河南省浙川铝业(集团) 有限公司	非关联方	4,000.00	2-3 年	0.08	1,200.00
浙江普特铝业有限公 司	非关联方	3,070.00	5 年以上	0.06	3,070.00
合计		5,093,421.89		100.00	3,392,924.74

5、期末应收账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项

本报告期无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,120,864.53	77.60	3,453,374.23	83.80	667,490.30
其中：账龄分析组合	4,120,864.53	77.60	3,453,374.23	83.80	667,490.30
无收回风险组合					
小计	4,120,864.53	77.60	3,453,374.23	83.80	667,490.30

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,189,563.95	22.40	1,189,563.95	100.00	
合计	5,310,428.48	100.00	4,642,938.18	87.43	667,490.30

续表

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,865,325.53	76.46	3,469,772.38	89.77	395,553.15
其中：账龄分析组合	3,476,225.53	68.76	3,469,772.38	99.81	6,453.15
无收回风险组合	389,100.00	7.70			389,100.00
小计	3,865,325.53	76.46	3,469,772.38	89.77	395,553.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,190,200.95	23.54	1,190,200.95	100.00	
合计	5,055,526.48	100.00	4,659,973.33	92.18	395,553.15

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	700,000.00	16.99	35,000.00
1—2 年	500.00	0.01	50.00
2—3 年	2,914.72	0.07	874.42
3—4 年			
4—5 年			

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
5 年以上	3,417,449.81	82.93	3,417,449.81
合计	4,120,864.53	100.00	3,453,374.23

续表

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	3,500.00	0.10	175.00
1—2 年	3,475.72	0.10	347.57
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	3,469,249.81	99.80	3,469,249.81
合计	3,476,225.53	100.00	3,469,772.38

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度转回坏账准备金额 17,035.15 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	5,310,428.48	5,055,526.48
合计	5,310,428.48	5,055,526.48

5、2017 年 12 月 31 日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	与本公司 关系	款项性质	金额	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
洛阳舰特重机有限公司	非关联方	往来款	3,417,449.81	5 年以上	64.35	3,417,449.81

单位名称	与本公司 关系	款项性质	金额	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
北京金自天正智能 控制股份有限公司	非关联方	往来款	496,000.00	5 年以上	9.34	496,000.00
郑州君达仪器仪表 有限公司	非关联方	往来款	108,000.00	5 年以上	2.03	108,000.00
洛阳强力液压制造 有限公司	非关联方	往来款	105,470.00	5 年以上	1.99	105,470.00
国茂减速机集团有 限公司	非关联方	往来款	105,450.00	5 年以上	1.99	105,450.00
合计			4,232,369.81		79.70	4,232,369.81

6、期末其他应收款中持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项

本报告期无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资	14,974,492.15		14,974,492.15	14,881,158.51		14,881,158.51
合计	15,974,492.15		15,974,492.15	15,881,158.51		15,881,158.51

1、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
洛阳正扬软件 技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调 整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或 利润	计提 减值准 备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
洛阳市昌鼎典当有 限公司	14,881,158.51			93,333.64						14,974,492.15	
小计	14,881,158.51			93,333.64						14,974,492.15	
合计	14,881,158.51			93,333.64						14,974,492.15	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,339,082.27	5,154,413.45	863,263.93	856,434.48
其他业务	9,982.21	610.26		
合计	5,349,064.48	5,155,023.71	863,263.93	856,434.48

2、2017 年度重要销售客户情况

客户单位	收入金额	占总额比例
河南省浙川铝业（集团）有限公司	3,854,466.89	72.06
黑龙江同禹药品包装股份有限公司	1,452,991.45	27.16
合计	5,307,458.34	99.22

(五) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	93,333.64	160,165.04
成本法核算的长期股权投资收益		
可供出售金融资产-理财产品投资收益	1,443.16	
合计	94,776.80	160,165.04

(六) 母公司现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,258,750.99	-4,933,675.67
加：资产减值准备	1,258,288.46	759,597.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,584.84	347,549.15
无形资产摊销	597.31	555.00
长期待摊费用摊销		

补充资料	2017 年度	2016 年度
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）	23,077.50	
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）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-94,776.80	-160,165.04
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-188,743.27	-301,271.12
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,976,662.56	2,553,767.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-791,129.43	922,483.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,764,546.34	-440,632.06
其他	-1,705.24	59,201.04
经营活动产生的现金流量净额	17,651.28	-1,192,590.53
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	10,124.92	19,047.57
减：现金的期初余额	19,047.57	225,342.37
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	-8,922.65	-206,294.80

2、现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	10,124.92	19,047.57

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其中：库存现金	3,105.55	13,163.30
可随时用于支付的银行存款	7,019.37	5,884.27
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	10,124.92	19,047.57
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		

十三、补充资料

（一）2017 年度非经常性损益明细表

项目	金额	说明
无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	19,700.00	
无法支付款项		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,368.46	
所得税影响额	-13,160.27	
少数股东权益影响额		
合计	-80,508.19	

（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	-18.88	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于	-18.49	-0.14	-0.14

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
公司普通股股东的净利润			

洛阳正扬冶金技术股份有限公司

二〇一八年四月二十日

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：

公司董事会办公室