

证券代码：830876

证券简称：黄河软轴

主办券商：南京证券



黄河软轴

NEEQ：830876

洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司

LUOYANG YELLOW RIVER FLEXIBLE SHAFT CONTROLLER CO.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 1-6 月，公司新获专利 7 项(其中发明专利 1 项，实用新型 6 项)。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、黄河软轴	指	洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司股东大会
股东会	指	洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司股东会
董事会	指	洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳市黄河软轴控制器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
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
《公司章程》	指	《洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司章程》
《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
本年度、本报告期	指	2018 年 1-6 月
上期	指	2017 年 1-6 月
软轴	指	用以实现间接的传递力和位移的机械式控制机构,和传统的杆式机构相比,具有结构紧凑、布局不受空间限制、安装简便、更换容易、维护成本低、操纵轻便灵活、行程空距短、噪音小等优点。
软轴控制器	指	是车辆操控系统中通过推拉软轴控制车辆行走、变速、工作机构操作、刹车、熄火,影响工作效率和安全可靠性的关键部件。
ECU、电子操控系统	指	Electronic Control Unit 的缩写,电子控制单元。

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。

公司负责人杨长儒、主管会计工作负责人杨建美及会计机构负责人（会计主管人员）杨建美保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司
英文名称及缩写	LUOYANG YELLOW RIVER FLEXIBLE SHAFT CONTROLLER CO., LTD
证券简称	黄河软轴
证券代码	830876
法定代表人	杨长儒
办公地址	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新技术开发区侯天路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杜庆丽
是否通过董秘资格考试	是
电话	0379-64329351
传真	0379-64324732
电子邮箱	lyhhrz@163.com
公司网址	www.hhrz.com
联系地址及邮政编码	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新技术开发区侯天路 1 号 471003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 9 月 1 日
挂牌时间	2014 年 7 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3484 制造业-通用设备制造业-通用零部件制造-机械零部件加工
主要产品与服务项目	软轴及软轴控制器、电子操控系统及其他配件的设计、研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	9141030017127484XM	否
注册地址	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区 高新技术开发区侯天路 1 号	是
注册资本（元）	10,200,000.00	否
注：2018 年 6 月 6 日，公司在洛阳市工商行政管理局进行了营业执照住所变更，营业执照住所由“洛阳高新技术开发区侯天路 1 号”变更为“中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新开发区侯天路 1 号”，实际住所没有发生变化。		

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,226,513.63	24,340,159.66	28.29%
毛利率	31.14%	13.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-75,241.84	-2,060,865.17	96.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	70,179.13	-1,997,935.92	103.51%
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）	-0.09%	-2.15%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.08%	-2.09%	-
基本每股收益	-0.01	-0.20	95%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	115,848,722.17	116,612,616.36	-0.66%
负债总计	27,200,861.91	28,279,412.82	-3.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,647,860.26	88,333,203.54	0.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.69	8.66	0.35%
资产负债率（母公司）	23.48%	24.25%	-
资产负债率（合并）	23.48%	24.25%	-
流动比率	3.66	3.58	-
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	465,859.79	-1,178,332.14	139.54%
应收账款周转率	0.61	0.49	-
存货周转率	0.56	0.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.66%	2.13%	-

营业收入增长率	28.29%	28.88%	-
净利润增长率	96.35%	-250.68%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,200,000	10,200,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是属于通用设备制造业且集研发、生产和销售软轴及其控制系统产品为一体的专业企业，拥有国内最早针对软轴控制器的研究经验，是国家高新技术企业、中国人民解放军装备承制单位、河南省创新型示范企业、河南省高性能滚动球软轴国际科技合作基地，是河南省软轴控制器工程技术研究中心、市级企业技术中心的依托单位，通过了 ISO/TS16949 质量体系认证，拥有河南省著名商标和多项国家专利。产品广泛应用于汽车、工程机械、农业装备、船舶、航空、国防装备等领域。为国内上百家大中型知名企业，如三一重工、中联重科、北汽福田、厦工集团、约翰迪尔、卡特彼勒、尼奥普兰、柳工集团、徐工集团等提供配套服务，部分产品出口欧美、东南亚、非洲等地。公司参与客户的早期设计，在客户产品设计过程中第一时间了解并满足客户的整机配套零部件需求，公司产品得到了用户的广泛认可。

公司产品主要是作为整车制造商的一级配套商直接向其配套供货，因此公司产品的销售方式以直销为主，另有较少部分的产品销售给其他零部件生产企业或直接面向工程机械和农用机械整车的终端用户。

报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生较大的变化。

报告期后至报告期披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 财务业绩情况

报告期内：1、营业收入：报告期收入为 31,226,513.63 元，较上年同期收入增加 28.29%；2、营业成本：报告期营业成本为 21,501,934.66 元，较上年同期上升 2.50%，毛利率 31.14%较上年同期增加 17.33 个百分点，主要系新研发生产的产品毛利率提高造成；3、净利润：报告期净利润为-75,241.84 元，比上年同期减少亏损 96.35%，主要为营业收入增加 6,886,353.97 元，综合毛利率提高 17.33%，及本期内成本费用的控制；4、现金流量情况：报告期经营活动产生的现金流量为 465,859.79 元，较上年同期相比增加 139.54%。2018 年 1-6 月公司按照年度确定的经营目标推进经营计划，加强对应收款的管理，使得企业尽快回笼资金，确保企业现金的周转。

2、 本年公司采取的以下措施：

(1) 做好预算管理和成本控制，对现有产品进行优化升级，合理进行战略布局。

(2) “大众创业、万众创新”的号召，构建良好的人才机制，吸引人才，培养人才，留住人才，购置自动化设备，促进“互联网+”和工业化融合体系，积极促进产业的转型，促进产品的优化升级，让“双创”成为助长公司利润增长的新引擎。

2、 质量管理和技术研发情况

公司坚持严格贯彻执行国际汽车行业通用的 TS16949 质量管理体系标准，优化产品检验流程，增加先进的检测设备，使产品的一次性合格率得到显著提升，本报告期内，公司继续加大新产品的研发投入，在技术上取得了重大突破。

公司在技术和产品不断创新的基础上，已经拥有大量的自主知识产权。报告期内，公司新获专利 7 项(其中发明专利 1 项，实用新型 6 项)。

三、 风险与价值

1、无实际控制人风险

股东杨长儒在公司的持股比例为 49.02%，郭兰草在公司的持股比例为 49.02%，任何单一股东均不能对公司决策形成实际控制。因而，公司无控股股东和实际控制人。公司单个股东持有的股份均未超过总股本 50%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项决策，系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够单方做出决定或进行控制。由于公司无控股股东及实际控制人，公司所有重大事项必须民主决策，由全体股东充分讨论后确定，虽然这避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率被延缓的风险。

针对上述风险，公司应对措施为：在签订《一致行动人协议》之前，杨长儒、郭兰草作为公司股东，自公司成立起一直保持良好的合作关系，长期共同维系公司的良好发展，对公司的发展均做出巨大贡献。在解除《一致行动人协议》后，二人作为公司股东，将继续严格遵循公司章程及法律法规，稳步推进公司业务的长远发展，且公司已有完善的公司内部控制制度。未来，公司将严格遵守《公司法》等相关法律、法规，按照公司章程、三会议事规则以及相关制度等规范运作，督促股东依法依规行使股东权利，履行股东义务，督促股东加强学习积极参与公司重大事项的表决，从而避免决策效率的降低。

2、下游行业需求波动的风险

公司产品主要是为国内大型工程机械、农业装备等主机厂配套使用的，受下游主机厂波动影响比较大，游的发展和宏观经济发展有较强的正相关性，若宏观经济增长大幅度放缓，下游行业生产规模萎缩，客户经营困难，可能导致公司订单减少，货款回收困难，给公司的经营带来不利的影响。

针对上述风险，公司的应对措施为：公司将持续关注国家政策及宏观经济发展情况，并保持和客户的紧密沟通，把握行业发展趋势，适时调整发展策略。

3、市场竞争风险

国内软轴企业数百家，包括众多国内中小企业逐渐拓展中国国际知名企业，竞争较为激烈，面对不断提高的技术及工艺以及技术领先，实力强劲的国际公司在国内的发展，如果公司不能持续提高技术、拓展市场，将面临竞争优势降低，市场份额缩减的风险。

针对上述风险，公司应对措施为：公司不断加强市场营销网络建设、制定灵活的销售策略以加大对市场开拓和营销的力度；执行产品差异化策略，一方面积极完善现有产品系列，不断在细节上改进优化，另一方面，根据市场调研和下游客户提出的需求不断开发有针对性的具有前沿技术的新产品，增强公司产品的市场竞争力。

4、原材料供应风险

公司的原材料主要为钢丝、注塑管、五金配件、橡胶配件等，受钢铁、橡胶等价格影响波动较大，受下游景气度影响，近两年软轴及软轴控制器价格稳中有降，对于原材料涨价所带来的成本上升转嫁能力不强，材料价格持续上涨，对公司盈利水平将产生较大的影响，另外，出现原材料供应不及时的情况，将影响公司生产安排及供货周期，带来供货违约风险。

针对上述风险，公司应对措施为：公司同种原材料选择多家供应商，以降低独家供货的风险及价格风险，与主要原材料供应商签订长期的供货合同，确保在原材料供应量、价格和主要技术指标方面的相对稳定性，同时加强对原材料价格变化的研究，组合科学合理的采购方式来降低原材料成本。

5、核心技术人员流失的风险

设计研发能力是公司竞争力的核心要素，司技术人员在长期研发和生产实践中获得的技术升级、产品改进方面的丰富经验、以及掌握的生产及质量控制方法，是公司竞争力的重要保障，能否吸引和留住经验丰富的技术人才将对公司的经营带来重大影响。核心技术员工若转头竞争对手，有可能降低公司技术实力或造成核心技术泄密。

针对上述风险，公司应对措施为：公司已对核心技术申请专利，保护知识产权，并制定了严格的保密制度，与核心技术人员签订保密协议，防范技术秘密泄露。同时，公司通过提高薪酬、提升职务、完善绩效考核体系等方式将员工利益与公司经营发展挂钩，重视人才引进和新人培训，不断增强公司软实

力。

6、应收账款发生坏账的风险

公司应收账款余额较大，截至 2018 年 06 月 30 日，公司应收账款余额为 50,805,980.44 元，公司账龄在 1 年以内的应收账款占比为 52.05%，1~2 年的应收账款占比 25.31%，两年以上应收账款占比为 22.64%，公司业务规模的扩大，应收账款的绝对额将会增加，如公司采取收款的措施不力或客户资信情况发生变化，发生坏账的风险将会相应增加。

应对措施：公司财务与营销公司紧密配合，对应收账款的金额、账龄，根据单位的信用状况进行了梳理、分析，并制定相应的信用政策，加强应收款项的催款力度，减少坏账发生的风险。

报告期内，重大风险未有重大变化。

四、 企业社会责任

对于企业来说，想要获得长远的发展，除了要在产品和服务的质量上狠下功夫之外，更要积极履行自己应当承担的社会责任。我公司现有残疾员工 90 余人，在为残疾人提供就业岗位的同时，提高了残疾人在家庭和社会中的地位，使残疾人可以充分发挥自己的智慧和能力，积极为社会作出力所能及的贡献，并分享社会发展的成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	5,000,000.00	86,308.00
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	-	-
6. 其他	-	-
总计	5,000,000.00	86,308.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

洛阳孚莱柯宝科技 有限公司	增加投资款	529,910.75	是	2018年3月2日	2018-002
------------------	-------	------------	---	-----------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，是公司业务及生产经营的正常所需，是合理的、必要的；不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况、经营成果，业务完整性和独立性未造成不利影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年2月28日和2018年3月20日，公司分别召开了第三届董事会第五次会议和2018年第一次临时股东大会，审议通过了《公司与洛阳孚莱柯宝科技有限公司关联交易的议案》。根据洛阳孚莱柯宝科技有限公司的运营情况及发展需求，控股方 FLEXBALLITALIANA S.R.L 增加投资款 70,892.00 欧元，我公司按比例增资 68,112.00 欧元，此次增资后公司持股比例不变。详见公司《黄河软轴：对参股子公司增资暨关联方交易的公告》（公告编号：2018-002）。

以上投资方案的调整不存在损害公司及股东利益的行为，对公司的财务状况、经营成果，业务完整性和独立性未造成不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、《洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司关于避免同业竞争承诺函》：报告期内，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员无违反上述承诺事项。

2、《洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司规范关联交易承诺函》：报告期内，公司控股股东、实际控制人杨长儒、郭兰草无违反上述承诺事项。

3、《洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司管理层关于重大事项的决策和执行情况的声明》：报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生相关违规事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,550,000	25.00%	0	2,550,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,550,000	25.00%	0	2,550,000	25.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,650,000	75.00%	0	7,650,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	7,650,000	75.00%	0	7,650,000	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,200,000	-	0	10,200,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨长儒	5,000,000	0	5,000,000	49.02%	3,750,000	1,250,000
2	郭兰草	5,000,000	0	5,000,000	49.02%	3,750,000	1,250,000
3	庞媛媛	100,000	0	100,000	0.98%	75,000	25,000
4	杜万庆	55,000	0	55,000	0.54%	41,250	13,750
5	杜庆丽	45,000	0	45,000	0.44%	33,750	11,250
合计		10,200,000	0	10,200,000	100.00%	7,650,000	2,550,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东杨长儒与股东庞媛媛是父女关系，股东郭兰草与股东杜万庆是母子关系，股东郭兰草与股杜庆丽是母女关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司原控股股东，为杨长儒与郭兰草，2 人原分别持有公司 50%的股份，现分别持有公司 49.02%的股份。2011 年 3 月 11 日，有限公司整体变更为股份公司时，杨长儒和郭兰草签订了一致行动人协议，二人为公司的共同实际控制人。

杨长儒，男，中国国籍，1940 年出生，大专学历，无境外永久居留权。1964 年毕业于洛阳一拖职工大学拖拉机学院。1964 年至 1980 年就职于洛阳一拖装备分厂，担任技术员；1980 年至 1987 年就职于 5111 军用设备厂，担任设计工程师；1988 年至 2000 年任洛阳市黄河软轴控制器厂厂长；2000 年 9 月至今就职于洛阳市黄河软轴控制器有限公司、股份公司，现任公司董事长，任期 3 年。

郭兰草，女，中国国籍，1952 年出生，大专学历，无境外永久居留权。1976 年毕业于洛阳经贸学院。1977 年至 1987 年就职于洛阳市兴隆机械厂，担任财务会计；1988 年至 2000 年任洛阳市黄河软轴控制器厂副厂长；2000 年 9 月至今就职于洛阳市黄河软轴控制器有限公司、股份公司，2000 年 9 月至 2011 年 2 月任有限公司监事，现任公司副董事长，任期 3 年。

公司于 2016 年 1 月 7 日发布了 2016-001 号《关于公司控股股东、实际控制人变更的公告》。2016 年 1 月 5 日，杨长儒、郭兰草经友好协商和沟通，签署了《〈一致行动人协议〉之解除协议》，同意解除上述《一致行动人协议》约定的一致行动关系，解除《一致行动协议》后，杨长儒在公司的持股比例为 49.02%，郭兰草在公司的持股比例为 49.02%，任何单一股东均不能对公司决策形成实际控制，均无法决定董事会多数席位，杨长儒、郭兰草均不再是公司控股股东或实际控制人。

公司现无控股股东和实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨长儒	董事长	男	1940. 10. 22	大专	2017. 03. 03-2020. 03. 02	是
郭兰草	副董事长	女	1952. 02. 03	大专	2017. 03. 03-2020. 03. 02	是
庞媛媛	董事、总经理	女	1970. 02. 25	本科	2017. 03. 03-2020. 03. 02	是
杜万庆	董事、常务副总经理	男	1978. 10. 01	本科	2017. 03. 03-2020. 03. 02	是
杨钧	董事、副总经理	男	1970. 08. 13	大专	2017. 03. 03-2020. 03. 02	是
杜庆丽	董事、董秘	女	1980. 03. 12	本科	2017. 03. 03-2020. 03. 02	是
杨建美	董事、财务总监	女	1964. 01. 04	本科	2017. 03. 03-2020. 03. 02	是
杨雷华	监事会主席、职工监事	女	1963. 07. 08	高中	2017. 03. 03-2020. 03. 02	是
魏耀伟	监事	男	1972. 01. 04	大专	2017. 03. 03-2020. 03. 02	是
赵占卫	监事	男	1971. 07. 21	高中	2017. 03. 03-2020. 03. 02	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长杨长儒与公司董事兼总经理庞媛媛是父女关系；董事长杨长儒与公司董事兼副总经理杨钧是翁婿关系；公司董事兼总经理庞媛媛与公司董事兼副总经理杨钧是夫妻关系；公司副董事长郭兰草与公司董事兼副总经理杜万庆是母子关系；公司副董事长郭兰草与公司董事兼董事会秘书杜庆丽是母女关系；公司董事兼副总经理杜万庆与公司董事兼董事会秘书杜庆丽是兄妹关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨长儒	董事长	5,000,000	0	5,000,000	49.02%	0
郭兰草	副董事长	5,000,000	0	5,000,000	49.02%	0
庞媛媛	董事、总经理	100,000	0	100,000	0.98%	0
杜万庆	董事、常务副总经理	55,000	0	55,000	0.54%	0
杨钧	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
杜庆丽	董事、董秘	45,000	0	45,000	0.44%	0
杨建美	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
杨雷华	监事会主席、职工监事	0	0	0	0.00%	0

赵占卫	监事	0	0	0	0.00%	0
魏耀伟	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	10,200,000	0	10,200,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	20
生产人员	101	95
销售人员	22	22
技术人员	62	62
财务人员	7	7
员工总计	212	206

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	21	19
专科	52	52
专科以下	134	130
员工总计	212	206

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、人员变动报告期内，技术人员进行了工作细分，常规机械产品技术人员稳定，逐步增加电控产品技术人员的引入，核心技术人员及核心技术稳定，电控产品技术逐步增强。

2、人才引进与招聘报告期内，根据企业战略布局及企业发展需要，通过社会招聘、应届毕业生人才引进等多方面措施吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为

企业持久发展提供了坚实的人力资源。

3、员工培训公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。

4、薪酬政策公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。员工薪酬包括固定工资、绩效工资、职务工资及年终工资。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险，公司没有承担离退休人员社保费用的情况。

(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。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	6.1	12,183,408.73	13,514,796.18
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	6.2	47,502,941.83	49,694,787.53
预付款项	6.3	311,162.19	875,663.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	212,649.25	330,536.54
买入返售金融资产			
存货	6.5	39,223,298.37	36,939,631.02
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		99,433,460.37	101,355,415.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	6.6	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	6.7	1,104,504.59	642,462.91
投资性房地产		-	-
固定资产	6.8	11,221,684.89	10,613,088.89
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	6.9	2,241,039.49	2,310,259.75
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	6.10	1,348,032.83	1,191,389.72
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		16,415,261.80	15,257,201.27
资产总计		115,848,722.17	116,612,616.36
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		-	-
应付票据及应付账款	6.11	25,588,817.55	25,327,185.96
预收款项	6.12	781,403.78	1,084,366.13
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	6.13	498,360.93	879,713.73
应交税费	6.14	330,155.35	983,654.81
其他应付款	6.15	2,124.30	4,492.19
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		27,200,861.91	28,279,412.82
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		27,200,861.91	28,279,412.82
所有者权益（或股东权益）：			

股本	6.16	10,200,000.00	10,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.17	71,253,399.23	71,253,399.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	6.18	981,450.87	591,552.31
盈余公积	6.19	2,509,656.96	2,509,656.96
一般风险准备		-	-
未分配利润	6.20	3,703,353.20	3,778,595.04
归属于母公司所有者权益合计		88,647,860.26	88,333,203.54
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		88,647,860.26	88,333,203.54
负债和所有者权益总计		115,848,722.17	116,612,616.36

法定代表人：杨长儒

主管会计工作负责人：杨建美

会计机构负责人：杨建美

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6.21	31,226,513.63	24,340,159.66
其中：营业收入		31,226,513.63	24,340,159.66
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		32,592,653.98	28,072,800.21
其中：营业成本	6.21	21,501,934.66	20,978,167.27
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	6.22	444,915.05	242,803.22
销售费用	6.23	2,646,700.88	2,134,658.85
管理费用	6.24	4,749,374.41	3,096,783.71
研发费用	6.25	2,228,976.15	1,388,046.48
财务费用	6.26	-23,534.56	-10,589.76

资产减值损失	6.27	1,044,287.40	242,930.44
加：其他收益		1,373,207.97	1,668,603.06
投资收益（损失以“-”号填列）	6.28	-67,869.07	-19,356.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-67,869.07	-19,356.44
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-60,801.45	-2,083,393.93
加：营业外收入	6.29	8,264.00	53,485.68
减：营业外支出	6.30	179,347.50	67,396.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-231,884.95	-2,097,304.74
减：所得税费用	6.31	-156,643.11	-36,439.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-75,241.84	-2,060,865.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-75,241.84	-2,060,865.17
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		-75,241.84	-2,060,865.17
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		-75,241.84	-2,060,865.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.01	-0.20

(二) 稀释每股收益		0.01	-0.20
------------	--	------	-------

法定代表人：杨长儒

主管会计工作负责人：杨建美

会计机构负责人：杨建美

(三) 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		37,049,442.05	30,608,793.55
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		1,373,207.97	1,668,603.06
收到其他与经营活动有关的现金	6.32	394,619.52	288,652.56
经营活动现金流入小计		38,817,269.54	32,566,049.17
购买商品、接受劳务支付的现金		27,547,125.69	25,981,480.49
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		5,951,995.52	4,893,786.29
支付的各项税费		2,127,245.89	270,434.99
支付其他与经营活动有关的现金	6.32	2,725,042.65	2,598,679.54
经营活动现金流出小计		38,351,409.75	33,744,381.31
经营活动产生的现金流量净额		465,859.79	-1,178,332.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		179,347.5	52,159.160
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		179,347.50	52,159.16

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,446,684.04	276,780.90
投资支付的现金		529,910.70	543,685.89
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		1,976,594.74	820,466.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,797,247.24	-768,307.63
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			
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		-1,331,387.45	-1,946,639.77
加：期初现金及现金等价物余额		13,514,796.18	13,562,066.27
六、期末现金及现金等价物余额		12,183,408.73	11,615,426.50

法定代表人：杨长儒

主管会计工作负责人：杨建美

会计机构负责人：杨建美

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司

2018 年 1~6 月财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

1、 公司基本情况

洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2000 年 9 月 1 日在洛阳市工商行政管理局注册成立，法定代表人：杨长儒，住所：洛阳高新技术开发区候天路 1 号，注册资本：1,020.00 万元。

主要经营业务：软轴及软轴控制器生产、销售；金属塑料制品制造、销售；机械加工；电子操控系列产品生产、销售；经营本企业自产产品及零配件、原辅材料及技术的进口业务。

公司于 2014 年 7 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：830876。

本财务报表已经公司董事会于 2018 年 8 月 6 日批准报出。

2、 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

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

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事软轴及软轴控制器生产、销售业务，本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.16 收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.21 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 外币业务和外币报表折算

4.5.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.5.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.5.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利

润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.6 金融工具

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

4.6.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.6.2 金融资产的分类、确认和计量

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

收款项以及可供出售金融资产。

4.6.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

4.6.2.2 持有至到期投资

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

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

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

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

4.6.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分

为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

4.6.2.4 可供出售金融资产

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

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

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

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

4.6.3 金融资产减值

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

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

4.6.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该

金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.6.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 20%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。

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

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

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

4.6.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

4.6.5 金融负债的分类和计量

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

4.6.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

4.6.5.2 其他金融负债

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

4.6.5.3 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.6.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.6.7 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

4.6.8 金融资产和金融负债的抵销

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

4.6.9 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.7 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.7.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款

（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.7.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

4.7.3 坏账准备的转回

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

4.8 存货

4.8.1 存货的分类

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

本公司存货项目包括：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

4.8.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.8.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.8.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.9 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，

作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.6 金融工具”。

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

4.9.1 投资成本的确定

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

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

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

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

4.9.2 后续计量及损益确认方法

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

4.9.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.9.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

4.9.2.3 收购少数股权

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

4.9.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

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

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

4.10 固定资产

4.10.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.10.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.10.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.10.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.10.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.11 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.12 无形资产

4.12.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.12.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.13 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.14 长期资产减值

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

减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.15 职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

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

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

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

4.16 收入

4.16.1 商品销售收入

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

本公司销售收入确认的具体原则为：①根据销售客户订单，先收取价款的，以货物发出且经客户签收后为确认时点；②根据销售客户订单，先发出货物，后收取价款的，以客户签收日期为确认时点。

4.16.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

4.16.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.16.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.17 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.18 递延所得税资产/递延所得税负债

4.18.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.18.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

4.18.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

4.18.4 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.19 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.19.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.19.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.19.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.19.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20 重要会计政策、会计估计的变更

4.20.1 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

4.20.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

4.21 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.21.3.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.21.3.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.21.3.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察

到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.21.3.4 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.21.3.5 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.21.3.6 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%	
城市维护建设税	实缴增值税	7%	
教育费附加	实缴增值税	3%	

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
地方教育费附加	实缴增值税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

5.2 税收优惠政策说明：

本公司，经复审，2016 年 12 月 1 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号为 GR201641000129，有效期为 3 年，自 2016 年至 2018 年度企业所得税的税率为 15%。

本公司 2016 年 7 月 11 日取得由洛阳市民政局颁发的《社会福利企业证书》，编号为福企证字第 4103100067 号，有效期限为三年。根据《国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号），本公司享受增值税退税政策，同时该增值税退税免征企业所得税。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1~6 月，上期指 2017 年 1~6 月。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	120,541.51	158,490.37
银行存款	12,062,867.22	13,356,305.81
其他货币资金		
合 计	12,183,408.73	13,514,796.18

6.2 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	5,681,335.34	6,159,523.96
应收账款	41,821,606.49	43,535,263.57
合 计	47,502,941.83	49,694,787.53

6.2.1 应收票据

6.2.1.1 分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,187,415.62	5,314,138.17
商业承兑汇票	1,493,919.72	845,385.79
合 计	5,681,335.34	6,159,523.96

6.2.1.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,191,751.05	
商业承兑汇票		
合 计	3,191,751.05	

6.2.1.3 期末已质押的应收票据情况

公司不存在期末已质押的应收票据情况。

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	47,766,780.44	5.98	5,945,173.95	15.33	41,821,606.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,039,200.00	94.02	3,039,200.00	100.00	
合 计	50,805,980.44	100.00	8,984,373.95	15.33	41,821,606.49

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,435,322.98		4,900,059.41	10.12	43,535,263.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,039,200.00		3,039,200.00	100.00	
合 计	51,474,522.98		7,939,259.41	15.42	43,535,263.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	26,443,183.57	264,431.84	1
1 至 2 年	12,857,893.52	1,285,789.35	10
2 至 3 年	4,243,972.17	1,273,191.65	30
3 至 4 年	2,160,850.82	1,080,425.41	50
4 至 5 年	97,723.30	78,178.64	80
5 年以上	1,963,157.06	1,963,157.06	100

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合 计	47,766,780.44	5,945,173.95	12.45

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	36,686,266.76	366,862.67	1.00
1 至 2 年	5,045,090.90	504,509.09	10.00
2 至 3 年	2,604,316.21	781,294.86	30.00
3 至 4 年	1,369,907.50	684,953.75	50.00
4 至 5 年	836,512.87	669,210.30	80.00
5 年以上	1,893,228.74	1,893,228.74	100.00
合 计	48,435,322.98	4,900,059.41	10.12

6.2.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,045,114.54 元，不存在收回或转回的坏账准备情况。

6.2.2.3 本年实际核销的应收账款情况

本年不存在实际核销的应收账款情况。

6.2.2.4 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
科乐收农业机械（山东） 有限责任公司	否	1,666,989.78	1 年以内	3.28	16,669.90
		983,781.87	1-2 年	1.94	98,378.19
徐州重型机械有限公司	否	2,303,450.66	1 年以内	4.53	23,034.51
广西威翔机械有限公司	否	1,356,055.85	1 年以内	2.67	13,560.56
		656,265.50	1-2 年	1.29	65,626.55
扬中荣昌汽配有限公司	否	439,395.64	1 年以内	0.86	4,393.96
		620,831.00	1-2 年	1.22	62,083.10
		411,658.00	2-3 年	0.81	123,497.40
		475,223.00	3-4 年	0.94	237,611.50
雷沃重工股份有限公司 雷沃阿波斯潍坊农业装 备分公司	否	1,902,826.22	1 年以内	3.75	19,028.26
合 计		10,816,477.52		21.29	663,883.93

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	311,162.19	100.00	875,663.82	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	311,162.19	100.00	875,663.82	100.00

6.4.2 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否为关联方	年末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国石化销售有限公司河南洛阳石油分公司	否	97,021.14	31.18	1 年以内	对方未供货
张家港市泉诚金属制品有限公司	否	42,979.00	13.81	1 年以内	对方未供货
济南汽车检测中心	否	20,000.00	6.43	1 年以内	对方未供货
青岛海瑞德标准技术服务有限公司	否	16,500.00	5.3	1 年以内	对方未供货
上海聚人电子科技有限公司	否	16,200.00	5.21	1 年以内	对方未供货
合计		192,700.14	61.93		

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类 别	期末余额				
	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	215,160.86	100.00	2,511.61	1.17	212,649.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	215,160.86	100.00	2,511.61	1.17	212,649.25

(续)

类 别	年初余额				
	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	333,875.29	100	3,338.75	1.00	330,536.54
单项金额不重大但单独计提					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
坏账准备的其他应收款					
合计	333,875.29	100	3,338.75	1.00	330,536.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	211,160.86	2,111.61	1.00
1 至 2 年	4,000.00	400.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	215,160.86	2,511.61	1.17

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	333,875.29	3,338.75	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	333,875.29	3,338.75	1.00

6.4.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 827.14 元。

6.4.3 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款情况。

6.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	179,515.13	73,496.75
社保	35,645.73	11,219.60
往来款		249,158.94
合计	215,160.86	333,875.29

6.4.5 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	关联方情况
李子明	备用金	70,000.00	1 年以内	32.53	700.00	否
刘清泉	备用金	15,750.00	1 年以内	7.32	157.50	否
杜根生	备用金	14,004.46	1 年以内	6.51	140.04	否
周喜	备用金	10,000.00	1 年以内	4.65	100.00	否
马卫国	备用金	8,824.34	1 年以内	4.10	88.24	否
合计		118,578.80		55.11	1,185.78	

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,460,208.11		12,460,208.11
在产品	2,061,459.04		2,061,459.04
库存商品	13,015,333.52		13,015,333.52
发出商品	11,450,126.52		11,450,126.52
周转材料	236,171.18		236,171.18
合 计	39,223,298.37		39,223,298.37

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,493,916.40		17,493,916.40
在产品	3,084,635.63		3,084,635.63
库存商品	9,037,997.63		9,037,997.63
发出商品	7,165,528.94		7,165,528.94
周转材料	157,552.42		157,552.42
合 计	36,939,631.02		36,939,631.02

6.6 可供出售金融资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
其他						

合 计	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
-----	------------	------------	------------	------------

注：公司于 2004 年 12 月对河北福田重工专用车股份有限公司投资 500,000.00 元，占该公司的股权比例为 0.26%。经多次变更名称，该公司现名称为福田重型机械股份有限公司。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司占该公司的股权比例为 0.07%。

6.7 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
洛阳孚莱柯宝科技有限公司	642,462.91	529,910.75		-67,869.07		
小 计	642,462.91	529,910.75		-67,869.07		
合 计	642,462.91	529,910.75		-67,869.07		

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
洛阳孚莱柯宝科技有限公司				1,104,504.59	
小 计				1,104,504.59	
合 计				1,104,504.59	

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.年初余额	14,270,648.50	4,241,261.70	4,368,781.58	1,644,655.32	473,978.00	24,999,325.10
2.本期增加金额		676,115.43	640,322.72	130,245.89		1,446,684.04
(1) 购置		676,115.43	640,322.72	130,245.89		1,446,684.04
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额		382,398.37	1,195,000.00	100,912.66		1,678,311.03
(1) 处置或报废		382,398.37	1,195,000.00	100,912.66		1,678,311.03
4. 期末余额	14,270,648.50	4,534,978.76	3,814,104.30	1,673,988.55	473,978.00	24,767,698.11
二、累计折旧						
1.年初余额	6,684,896.93	1,988,300.58	4,001,834.03	1,244,100.31	467,104.36	14,386,236.21
2.本期增加金额	329,952.09	107,248.79	87,384.97	113,121.44	33.25	637,740.54
(1) 计提	329,952.09	107,248.79	87,384.97	113,121.44	33.25	637,740.54
3.本期减少金额		236,650.95	1,157,808.37	83,504.21		1,477,963.53
(1) 处置或报废		236,650.95	1,157,808.37	83,504.21		1,477,963.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
4. 期末余额	7,014,849.02	1,858,898.42	2,931,410.63	1,273,717.54	467,137.61	13,546,013.22
三、减值准备						
1.年初余额						
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	7,255,799.48	2,676,080.34	882,693.67	400,271.01	6,840.39	11,221,684.89
2.年初账面价值	7,585,751.57	2,252,961.12	366,947.55	400,555.01	6,873.64	10,613,088.89

6.8.2 暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

6.8.3 融资租赁租入的固定资产

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

6.8.4 通过经营租出的固定资产

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

6.9 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,108,526.00	525,988.71	3,634,514.71
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,108,526.00	525,988.71	3,634,514.71
二、累计摊销			
1、年初余额	1,027,251.79	297,003.17	1,324,254.96
2、本期增加金额	34,205.16	35,015.10	69,220.26
(1) 计提	34,205.16	35,015.10	69,220.26
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,061,456.95	332,018.27	1,393,475.22
三、减值准备			
1、年初余额			

项 目	土地使用权	软件	合 计
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	2,047,069.05	193,970.44	2,241,039.49
2、年初账面价值	2,081,274.21	228,985.54	2,310,259.75

6.10 递延所得税资产

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,986,885.56	1,348,032.83	7,942,598.16	1,191,389.72
合 计	8,986,885.56	1,348,032.83	7,942,598.16	1,191,389.72

6.11 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	25,588,817.55	25,327,185.96
合 计	25,588,817.55	25,327,185.96

6.11.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
工具采购款	1,332,417.25	1,318,794.02
零部件采购款	5,529,946.90	5,473,406.23
材料采购款	18,282,850.01	18,095,917.92
其他	443,603.39	439,067.79
合 计	25,588,817.55	25,327,185.96

6.11.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州天祺紧固件有限公司	1,253,852.72	尚未结算
洛阳市兴隆有色铸造有限责任公司	524,040.30	尚未结算
洛阳纳力捷润滑油科技有限公司	509,003.85	尚未结算
深圳市达亿多电子有限公司	488,805.36	尚未结算
洛阳明昌机械制造有限公司	473,957.23	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	3,249,659.46	

6.11.3 年末余额中前五名应付账款情况

项目	是否为关联方	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
南通市金龙索具有限公司	否	1,418,929.09	1 年以内	5.55	零部件款
		64,052.44	1-2 年	0.25	
温州天祺紧固件有限公司	否	125,031.79	1 年以内	0.49	零部件款
		800,676.11	1-2 年	3.13	
		453,176.61	2-3 年	1.77	
洛阳市宏锦兴机械制造有限公司	否	1,257,192.60	1 年以内	4.91	材料款
洛阳市兴隆有色铸造有限责任公司	否	755,123.93	1 年以内	2.95	工具款
洛阳市金唤机电有限公司	否	655,125.41	1 年以内	2.56	材料款
合计		5,529,307.98		21.61	

6.12 预收款项

6.12.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
软轴器	285,111.58	395,653.76
控制器	427,667.37	593,480.63
制动操控器	68,624.83	95,231.74
合计	781,403.78	1,084,366.13

6.12.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

公司期末没有账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.12.3 年末余额中前五名预收账款情况

项目	是否为关联方	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
保定长安客车制造有限公司	否	160,987.73	1 年以内	20.60
高邮市迅达工程机械有限公司	否	61,959.59	1 年以内	7.93
河南少林新能源汽车销售有限公司	否	53,583.61	1 年以内	6.86
唐鸿重工专用汽车股份有限公司停用	否	35,720.00	1 年以内	4.57
河南德昌机械制造有限公司	否	34,220.00	1 年以内	4.38
合计		346,470.93		44.34

6.13 应付职工薪酬

6.13.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	879,713.73	5,029,014.04	5,410,366.84	498,360.93
二、离职后福利-设定提存计划		541,628.68	541,628.68	
合 计	879,713.73	5,570,642.72	5,951,995.52	498,360.93

6.13.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	446,771.00	4,655,197.51	5,009,717.51	92,251.00
2、职工福利费		52,822.60	52,822.60	
3、社会保险费		206,031.93	206,031.93	
其中：医疗保险费		184,350.32	184,350.32	
工伤保险费		9,637.69	9,637.69	
生育保险费		12,043.92	12,043.92	
4、住房公积金		114,962.00	114,962.00	
5、工会经费和职工教育经费	432,942.73		26,832.80	406,109.93
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	879,713.73	5,029,014.04	5,410,366.84	498,360.93

6.13.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		522,340.18	522,340.18	
2、失业保险费		19,288.50	19,288.50	
合 计		541,628.68	541,628.68	

6.14 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	245,135.12	834,151.67
城市维护建设税	22,545.78	63,909.04
房产税	34,770.02	29,968.36
印花税	2,522.40	3,075.10
土地使用税	5,323.65	5,323.65
教育费附加	9,662.48	27,389.59
地方教育费附加	6,441.65	18,259.72
个人所得税	2,704.25	1,577.68
环境保护税	1,050.00	
合 计	330,155.35	983,654.81

6.15 其他应付款

6.15.1 款项性质

项 目	期末余额	年初余额
报销款	2,124.30	4,492.19
合计	2,124.30	4,492.19

6.15.2 账龄分析

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,124.30	4,492.19
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	2,124.30	4,492.19

6.15.3 年末余额较大的其他应付款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	占其他应付款总额的比例 (%)
李爽	否	2,124.30	100.00
合计		2,124.30	100.00

6.16 股本

项 目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杨长儒	5,000,000.00						5,000,000.00
郭兰草	5,000,000.00						5,000,000.00
庞媛媛	100,000.00						100,000.00
杜万庆	55,000.00						55,000.00
杜庆丽	45,000.00						45,000.00
合计	10,200,000.00						10,200,000.00

6.17 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	71,253,399.23			71,253,399.23
合 计	71,253,399.23			71,253,399.23

6.18 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	591,552.31	412,265.14	22,366.58	981,450.87
合 计	591,552.31	412,265.14	22,366.58	981,450.87

6.19 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,509,656.96			2,509,656.96
合 计	2,509,656.96			2,509,656.96

6.20 未分配利润

项 目	期 末	上 年
调整前上年末未分配利润	3,778,595.04	12,869,408.85
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	3,778,595.04	12,869,408.85
加：本年归属于母公司股东的净利润	-75,241.84	-2,060,865.17
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他-净资产转股		
期末未分配利润	3,703,353.20	10,808,543.68

6.21 营业收入和营业成本

6.21.1 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,034,205.95	21,164,883.38	24,323,364.79	20,965,346.76
其他业务	192,307.68	337,051.28	16,794.87	12,820.51
合 计	31,226,513.63	21,501,934.66	24,340,159.66	20,978,167.27

6.21.2 主营业务（分产品）

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
软轴及软轴控制器	25,864,672.52	17,639,335.72
电子操控系统	3,349,562.54	2,284,353.62
其他配件	1,819,970.89	1,241,194.04
合计	31,034,205.95	21,164,883.38

6.21.3 本公司营业收入客户的情况

客户名称	是否为关联方	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
徐州重型机械有限公司	否	3,928,192.10	12.58
雷沃重工股份有限公司雷沃阿波斯潍坊农业装备分公司	否	1,930,705.65	6.18
中航光电科技股份有限公司	否	1,462,199.93	4.68

客户名称	是否为关联方	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏华骋科技有限公司	否	1,395,466.30	4.47
卡特彼勒（青州）有限公司	否	1,315,811.01	4.21
合计		10,032,374.99	32.13

6.22 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	77,629.54	78,206.21
教育费附加	33,269.80	33,516.92
地方教育费附加	22,179.86	22,344.60
印花税	15,462.80	10,584.82
土地使用税	5,323.65	31,941.90
房产税	287,981.96	59,936.72
车辆购置税		2,782.05
车船税	2,017.44	3,490.00
环境保护税	1,050.00	
合计	444,915.05	242,803.22

6.23 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	539,257.01	473,653.03
通讯费	10,961.71	12,675.93
运输费	927,077.24	735,235.26
差旅费	153,813.34	141,318.40
房租水电	885.58	82,599.79
仓储费	41,652.12	16,142.56
业务招待费	150,136.00	169,756.80
三包费	772,662.20	455,042.99
售后费用		10,344.00
车辆费用	23,991.00	15,819.00
办公费	3,922.70	8,496.00
其他	14,125.00	8,475.09
会务费	8,216.98	5,100.00
合计	2,646,700.88	2,134,658.85

6.24 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,215,038.40	994,987.26
社会保险费	376,435.55	314,329.94

项 目	本期发生额	上期发生额
通讯费	47,699.45	23,594.59
运杂费	18,754.22	15,611.58
差旅费	71,638.25	47,704.90
教育经费	200.00	6,704.37
劳保用品		3,103.00
业务招待费	182,615.50	116,855.80
职工福利费	310,923.59	340,059.27
车辆费	164,295.71	133,301.40
工会经费	1,800.00	24,812.80
中介服务费	311,051.67	253,833.49
办公费	193,761.48	232,240.99
固定资产折旧	519,162.30	405,301.80
无形资产摊销	69,220.26	69,220.26
安全费用	447,764.82	49,609.00
装修费	118,291.77	65,513.26
存货报废损失	686,407.34	
其他	14,314.09	
合 计	4,749,374.40	3,096,783.71

6.25 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,180,012.05	468,496.90
人工费	926,307.73	784,645.76
折旧费	67,975.95	91,409.00
其他费用	54,680.42	43,494.82
合 计	2,228,976.15	1,388,046.48

6.26 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	28,715.12	16,888.76
利息净支出		
手续费及其他	5,180.56	6,299.00
合 计	-23,534.56	-10,589.76

6.27 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,044,287.40	242,930.44
合 计	1,044,287.40	242,930.44

6.28 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
联营企业投资收益	-67,869.07	-19,356.44
合 计	-67,869.07	-19,356.44

6.29 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
国家扶持基金-返还增值税	1,373,207.97	1,668,603.06
合 计	1,373,207.97	1,668,603.06

6.30 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		9,835.68	
政府补助	4,080.00	4,200.00	4,080.00
其他	4,184.00	39,450.00	4,184.00
合 计	8,264.00	53,485.68	8,264.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
收 2015 年工会奖补资金	4,080.00		与收益相关
洛阳市科技局科技领军人才津贴		4,200.00	与收益相关
合 计	4,080.00	4,200.00	

6.31 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	179,347.50	61,994.84	179,347.50
滞纳金		1,091.65	
其他		2,310.00	
罚款		2,000.00	
合 计	179,347.50	67,396.49	179,347.50

6.32 所得税费用

6.31.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-156,643.11	-36,439.57
合 计	-156,643.11	-36,439.57

6.33 现金流量表项目

6.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年发生额
补贴收入	4,080.00	4,200.00
利息收入	28,715.12	16,888.76
其他收入	4,184.00	49,285.68
往来款	357,640.40	218,278.12
合 计	394,619.52	288,652.56

6.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,517,064.80	2,161,551.15
营业外支出		21,125.00
往来款	207,977.85	416,003.39
合 计	2,725,042.65	2,598,679.54

6.34 现金流量表补充资料

6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-75,241.84	-2,060,865.17
加：资产减值准备	1,044,287.40	242,930.44
固定资产折旧	637,740.54	550,079.12
无形资产摊销	69,220.26	69,220.26
长期待摊费用摊销		18,746.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		3,140.72
固定资产报废损失	179,347.50	
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	67,869.07	
递延所得税资产减少	-156,643.11	-36,439.57
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,283,667.35	-4,983,964.75
经营性应收项目的减少	2,874,234.62	627,617.34

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加	-1,891,287.30	4,391,202.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	465,859.79	-1,178,332.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,183,408.73	11,615,426.50
减：现金的期初余额	13,514,796.18	13,562,066.27
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	-1,331,387.45	-1,946,639.77

6.33.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	12,183,408.73	11,615,426.50
其中：库存现金	120,541.51	132,941.79
可随时用于支付的银行存款	12,062,867.22	11,482,484.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、年末现金及现金等价物余额	12,183,408.73	11,615,426.50

7、关联方及关联交易

7.1 本企业的控股股东情况

本公司不存在控制关系的关联方。

7.2 其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
杨长儒	持股 49.02%的股东、董事长
郭兰草	持股 49.02%的股东、副董事长
庞媛媛	持股 0.98%的股东、股东杨长儒的女儿、董事、总经理
杜万庆	持股 0.54%的股东、股东郭兰草的儿子、董事、副总经理
杜庆丽	持股 0.44%的股东、董事、董事会秘书、股东郭兰草女儿
杨 钧	董事、副总经理
杨建美	董事、财务总监
杨雷华	监事会主席、职工监事
赵占卫	监事

关联方名称	与本公司的关系
魏耀伟	监事
福田重型机械股份有限公司	参股 0.26% 的公司
洛阳孚莱柯宝科技有限公司	联营企业，持股比例 49.00%

7.3 关联方交易情况

7.3.1 采购商品情况的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳孚莱柯宝科技有限公司	零配件	86,308.00	221,189.50

7.3.2 对外投资

本公司于 2015 年 4 月 10 日与意大利 FlexballtaliannSrl 公司共同设立洛阳孚莱柯宝科技有限公司，本公司持股比例为 49.00%。2018 年 3 月以货币资金出资 529,910.75 元，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司累计出资 1,424,932.78 元。

8、股份支付

公司本年度不存在股份支付的情况。

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

12、补充资料

12.1 本年非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-179,347.50	-52,159.16
计入当期损益的政府补助	4,080.00	4,200.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,184.00	-14,970.09
非经常性损益总额	-171,083.50	-62,929.25
减：非经常性损益的所得税影响数	-25,662.53	-9,439.39

非经常性损益净额	-145,420.97	-53,489.86
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-145,420.97	-53,489.86

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.09	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.08	0.01	0.01

注：

1、利润变动：

(1) 营业总收入：2018 年 1-6 月营业总收入 31,226,513.63 元，由于本期工程机械行业企稳回升，全行业普遍实现大幅度上涨,客户的需求有较大增幅，配套的软轴及软轴控制器较上年同期增加 28.29%；

(2) 管理费用：2018 年 1-6 月管理费用较上年同期增加 53.36%，主要系薪酬福费和固定资产折旧及研发费用增加所致；

(3) 净利润：2018 年 1-6 月净利润为-75,241.84 元，比上年同期减少亏损 1,985,613.33 元，主要 1) 收入增加。受益于工程机械行业的企稳回升，2018 年 1-6 月收入较去年同期有所增加；2) 加强成本控制，提高毛利率，2018 年营业收入的增长，带来的边际贡献较大，从而使得净利润增长率相对数较大。

2、资产、负债类变动：

(1) 长期股权投资 529,910.75 元较年初金额增加 71.92%，系对洛阳孚莱柯宝科技有限公司的增资；

(2) 专项储备 981,450.87 元较年初金额加 65.91%，系主营收入的增加计提金额增加所致。

公司负责人：杨长儒 主管会计工作的负责人：杨建美 会计机构负责人：杨建美

洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司

二〇一八年八月八日