



汇隆精密
NEEQ : 834051

河南省汇隆精密设备制造股份有限公司
HENAN PROVINCE WLS PRECISION EQUIPMENT
MANUFACTURING CO.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司自主研发的新产品《无人机液压弹射装置》，经多年潜心研制在无人机弹射方向取得了突破性的成果，并于 2018 年 8 月 3 日成功通过中国人民解放军陆军军训局的弹射负载 65 公斤~250 公斤的成果鉴定。

公司在 2018 年 4 月和 5 月，分别被中船重工七一三研究所、河南平原光电有限公司列入合格供应商名录。6 月份已开始接收订单，预计下半年可产生销售收入。

报告期内，公司获得一项实用新型专利证书。



报告期公司开展知识产权管理体系贯标工作，于 2018 年 8 月通得知识产权管理体系认证。



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	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、汇隆精密	指	河南省汇隆精密设备制造股份有限公司
国海证券、主办券商	指	国海证券股份有限公司
股东大会	指	河南省汇隆精密设备制造股份有限公司股东大会
董事会	指	河南省汇隆精密设备制造股份有限公司董事会
监事会	指	河南省汇隆精密设备制造股份有限公司监事会
公司章程	指	河南省汇隆精密设备制造股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人龙华、主管会计工作负责人龙丽红及会计机构负责人（会计主管人员）龙丽红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	公司董事会办公室
备查文件	第二届董事会第二次会议资料、第二届监事会第二次会议资料

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南省汇隆精密设备制造股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN PROVINCE WLS PRECISION EQUIPMENT MANUFACTURING CO., LTD
证券简称	汇隆精密
证券代码	834051
法定代表人	龙华
办公地址	河南省郑州市高新区雪松路 11 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	龙丽红
是否通过董秘资格考试	是
电话	0371-67996289
传真	0371-67996290
电子邮箱	784264371@qq.com
公司网址	http://www.henanhuilong.com/
联系地址及邮政编码	河南省郑州市高新区雪松路 11 号 450001
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	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	2008 年 8 月 6 日
挂牌时间	2015 年 11 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3444 液压和气压动力机械及元件制造
主要产品与服务项目	363kV 高压封闭开关用蓄能器、550kV 高压封闭开关用蓄能器及 1100kV 特高压开关用蓄能器产品
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	龙华
实际控制人及其一致行动人	龙华

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	91410100679453611Y	否
注册地址	河南省郑州市高新区雪松路 11 号	否
注册资本（元）	35,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区桂林市辅星路 13 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	13,805,879.16	24,167,743.78	-42.87%
毛利率	20.21%	43.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,074,329.47	3,499,897.24	-159.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,649,776.95	3,208,143.21	-182.60%
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）	-3.43%	6.07%	-
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）	-4.38%	5.56%	-
基本每股收益	-0.06	0.10	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	68,976,198.26	73,696,489.30	-6.41%
负债总计	9,075,266.46	12,181,184.15	-25.5%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,900,931.80	61,515,305.15	-2.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.76	-2.76%
资产负债率（母公司）	13.16%	16.53%	-
资产负债率（合并）	-	16.53%	-
流动比率	4.97	3.96	-
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	10,711,492.64	8,870,685.98	20.75%
应收账款周转率	1.27	1.48	-
存货周转率	1.45	1.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.41%	0.83%	-

营业收入增长率	-42.87%	47.97%	-
净利润增长率	-159.27%	10.21%	-

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	35,000,000	35,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 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

（一）所处行业、主营业务、主要客户

公司业务立足于高端装备制造业，主营业务为液压蓄能器的研发、生产和销售，主要产品为 363kV 高压封闭开关用蓄能器、550kV 高压封闭开关用蓄能器等系列产品及 1100kV 特高压开关用蓄能器产品。公司主要客户有河南平芝高压开关有限公司、河南平高电气股份有限公司、平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司等。

（二）关键资源

公司产品能够为高压及特高压开关开、合闸提供充足、可靠、安全的瞬间动力源，是高压、特高压开关的核心部件之一。公司蓄能器系列产品及检测设备，均为自主研发，目前已获得国家 23 项专利（其中 3 项发明专利），拥有自主知识产权，公司核心产品高压活塞蓄能器已能够全面替代同类型进口产品，技术达到国内领先水平。公司为国家高新技术企业、河南省优秀博士后研发基地、河南省液压蓄能工程技术研究中心、河南省科技小巨人培育企业、河南省科技型中小企业，拥有武器装备质量管理体系认证证书、S09001：2008 质量管理体系证书、武器装备科研生产单位三级保密资格证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、知识产权管理体系认证等证书。公司多年来一直致力于高端精密蓄能器产品的理论研究和工艺探索，经过多年的努力培养了一支具备深厚理论基础、生产经验的管理队伍和高级技工队伍，使公司具备了普通蓄能器生产企业所欠缺的专业技术和生产经验优势。

（三）生产模式

蓄能器生产模式采用“订单式生产”的方式。由于公司的产品属于高度细分市场，客户分布集中，因此在蓄能器的生产上主要采用“订单式生产”模式下，公司接到客户的订单，签订供货合同后，根据可获的具体要求，采购原材料，安排生产。

（四）采购模式

公司设置采购部，负责生产过程所需原材料、元器件及设备的采购。采购部由副总经理直接负责，部门内部亦制定了完备的采购制度。企业每年组织对供方进行评定，建立合格供方数据库，并与供方建立长期合作关系。大宗物资主要采用招标方式进行采购，对于小量小额物资采用议价的方式进行采购。

（五）销售模式

由于公司的客户较为集中，因此蓄能器的销售模式采取直接销售模式。“直销”模式下，公司的产品由市场部负责对最终客户的销售工作，并且负责产品的售后跟踪及客户调研工作，进一步迎合客户需求，提高客户满意度和忠诚度。

（六）收入来源

主要收入来源是 363kV 高压封闭开关用蓄能器、550kV 高压封闭开关用蓄能器等系列产品及 1100kV 特高压开关用蓄能器产品以及输电站配件等产品加工的销售。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 68,976,198.26 元，较上年度末 73,696,489.30 元下降 6.41%，负债总额 9,075,266.46 元，较上年度末 12,181,184.15 元下降 25.50%；资产负债率 13.16%，较上年度

末 16.53%降低 3.37 个百分点;净资产总额 59,900,931.80 元,比上年度末 61,515,305.15 元下降 2.62%。

货币资金 14,320,304.12 元,较上年度末 6,850,561.48 元增加 7,469,742.64 元,主要因上年末结余应收票据报告期到期托收回款所致。

应收票据 1,000,000.00 元,较上年末下降 94.20%,主要因上年末结余应收票据报告期到期托收回款使得应收票据减少。

应收账款 13,193,893.45 元,较上年末 7,950,984.73 元增加 5,242,908.72 元,主要因报告期客户对供应商的账期延长(原账期 3 个月,目前基本在 4-6 个月),截止 6 月末平芝客户应收账款 10,880,930.51 元,占比 80%。客户的回款账期延长是应收账款增加的主要原因。

预付账款 473,681.93 元,较上年末 339,432.11 元增加 99,670.66 元,增长比例 26.65%,主要因 6 月份订购原材料预付款及预付郑州中昌机床设备有限公司购买设备预付款 66,000.00 元。

存货 6,953,671.95 元,较上年末 8,240,087.48 元下降 15.16%,主要因报告期订单减少,以及公司推进精益化生产管理加快存货的周转率使得存货较上年末下降。

2、经营成果

报告期公司实现营业收入 13,805,879.16 元,较上年同期 24,167,743.78 元下降 10,361,864.62 元,下降比例 42.87%;实现净利润-2,074,329.47 元,较上年同期的 3,499,897.24 元下降 159.27%;毛利率 20.21%,较上年同期 43.75%降低 23.54 个百分点。

收入、毛利率及净利润的下降主要因公司客户单一,客户受所处高压开关行业限产能、电网建设规模锐减等影响,特高压 1100kV、高压 550kV 电网建设减少,报告期 1100kV 储压器产品销售收入为 1,014,957.26 元,较上年同期 3,361,965.81 元下降 2,347,008.55 元,下降比例 231.24%;报告期 550kV 储压器销售收入为 1,809,680.40 元,较上年同期 8,180,905.48 元下降 6,371,225.08 元,下降比例 77.88%;1100kV、550kV 储压器为公司自主研发核心产品,所以 1100kV、550kV 储压器产品销售收入下降是公司收入、毛利率及净利润下降的主要原因。

为减轻公司对单一客户的依赖,降低电力行业周期性变化对公司市场和经营业绩的影响,报告期公司在科技研发、市场开拓及经营管理方面取得了以下成果:

①在科技研发方面加快新产品研发和新技术开发进度,取得以下技术突破及成果:

冷发射技术在无人机弹射方向得到突破性的成果,并于 2018 年 8 月 3 日通过中国人民解放军陆军训局的弹射负载 65 公斤~250 公斤成果鉴定。此技术成果正在与中国电子科技研究院和中船重工海空公司进行工程化实质性拓展应用,在无人机高层楼宇消防弹冷发射技术工程化应用与中国航天二院 206 所、中国中航智安防公司的合作也在洽谈中。

取得发明专利的具有滤波减噪功能的新型蓄能器,已与中国科学研究院哈尔滨耦合动力工程技术中心进行工程化实质性拓展应用。

以上新产品项目合作成功将会形成新的核心技术和经济增长点,为公司持续稳定的发展奠定基础。公司将继续加强研发力量,保障研发投入满足战略需求,加快多种无人机发射项目的研发进度及市场拓展工作,不断创新,研发军用领域的新项目、新产品。

②在市场布局方面调整市场战略,积极拓展军民两个市场,优化客户结构,降低单一客户风险。2018 年 4 月和 5 月,分别成功进入中船重工七一三研究所、河南平原光电有限公司合格供应商名录。6 月份开始接收生产订单,下半年可产生销售收入。中船重工七一三研究所、河南平原光电有限公司均为军工单位,目前公司承接其来料产品精加工业务,并积极对业务的深度合作进行洽谈。

③在经营管理方面通过推进精益管理、制度建设、优化人员结构降低运营成本。为提高生产效率降低成本,公司从 2017 年四季度开始导入精益生产管理;为提高员工工作积极性,提升薪酬激励效果,分别制定研发、市场、生产人员薪酬激励制度;为提升组织运行效率,提高人员质量,降低人力成本。进行了组织及人员结构优化,降低后勤及辅助人员的比例,提升市场营销、技术研发及生产人员的比例。

3、现金流状况

报告期内经营活动所产生的现金流量净额为 10,711,492.64 元,较去年同期 8,870,685.98 元增加

1,840,806.66 元, 增长比例为 20.75%, 主要因收入下降销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 6,713,530.48 元, 同时因受收入下降的影响各项经营活动现金流出均较上年有所下降, 经营活动现金流出较上年同期减少 8,841,994.08 元。

三、 风险与价值

1、国家产业政策变化风险

公司主要产品高压、特高压开关用液压蓄能器, 属于输变电设备重要零部件。公司所从事行业属于电力行业的重要组成部分, 是关系到国民经济持续稳定发展的主要环节之一, 行业整体需求与宏观经济情况以及社会用电需求密切相关。目前, 国内宏观经济缓中趋稳、稳中向好, 但产能过剩和需求结构升级矛盾突出, 经济增长内生动力不足, 电力需求增速放缓成为长期趋势。如果国际经济环境进一步恶化影响到国内实业发展, 或国内经济结构发生不利于电力行业的调整, 公司所处行业将面临一定的风险。

公司为应对产业政策变化的风险, 一方面深耕自身产品在原有下游行业的占有率; 另一方面也加大科研投入, 力争研发出适用于不同下游行业的蓄能器产品, 从而分散单一产业政策发生变化的风险。

2、客户相对集中的风险

从公司对前两大客户合计的销售额占当期销售总额的比重来看, 2013 年至 2017 年均超过 90%, 公司主要客户集中。因此, 公司存在因客户相对集中带来的经营风险。若公司主要客户因自身生产经营情况发生不利变化, 或者其它方面原因, 减少对本公司产品的采购数量, 将对公司生产经营带来较大不利影响。

为应对上述风险, 公司加强对产品的研发力度, 发展更多的客户和拓展更广阔的市场, 以此来适应技术更新换代和客户相对集中的风险。

3、市场竞争风险

由于国家产业政策的支持、下游行业分布广、市场需求巨大的影响, 行业内生产企业众多, 行业集中度较低, 但绝大多数企业以生产普通用途的低端蓄能器产品为主。虽然公司目前的产品定位主要是输配电领域、军工领域等高端应用市场, 但是, 如果行业企业生产技术普遍提高, 或公司未来拟开拓低端蓄能器产品市场, 公司将面临一定的市场竞争风险。

为了应对市场竞争风险, 公司一方面加强自身服务质量, 提高客户粘度; 另一方面, 公司也不断加强市场开拓力度, 提高自身竞争力。

4、产品质量风险

目前, 公司产品主要用于生产高压、特高压开关, 以应用于大型输配电设备。应用环境对产品质量的稳定性、安全性和可靠性要求极高, 公司产品一旦出现质量问题, 将有可能给下游客户造成重大的财产损失。

公司始终将产品质量视为自身发展的立业之本。为保证产品质量的可靠性和稳定性, 公司制订了严格的采购标准、生产标准和检测标准等标准体系, 并对各岗位员工进行严格管理, 以确保各道工序严格执行、各项工艺确保达标。

5、技术更新风险

虽然公司蓄能器系列产品已能够全面替代同类型进口产品, 技术达到国内领先水平, 但是, 如果公司所处行业发生重大技术革新, 以致于公司不再具备技术上的领先地位, 则公司的生产经营将受到不利影响。

为应对上述风险, 公司一方面加大科研投入, 对现有技术进行改进和升级, 另一方面, 加大对新产品、新技术的研发力度, 以保持公司的技术领先优势。

6、原材料价格波动风险

原材料是蓄能器生产成本的最主要组成部分, 因此原材料的价格波动将直接影响公司的营收水平。公司生产使用的原材料主要为金属材料, 其价格波动受到国际环境、宏观经济、市场供求等多因素的影响。

响。因此，如果原材料的价格出现大幅波动或供求出现严重失衡，都将影响公司的经营状况。

为应对上述风险，公司设置了专职采购人员和严格的采购管理制度，同时公司与原材料供应商保持良好的沟通，时时掌握原材料的市场价格和供求情况，此外，公司的产品定价也遵循“生产成本+合理利润”的模式，从而将原材料价格波动风险对公司的影响降到最低。

7、所得税税收优惠政策调整的风险

公司于 2016 年 12 月通过由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局高新技术企业认定复审，证书编号为 GR201641000199，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和高新技术企业的有关税收优惠政策，本公司在报告期内享受 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

未来如果国家所得税优惠政策发生重大变化或公司不符合相关条件无法继续享受上述税收优惠政策，将会对公司利润及财务状况产生一定不利影响。

根据目前国家相关政策对高新企业的税收优惠，公司将会继续加大投入研发成本，促使公司研发出更多新产品。同时，公司也将按照高新技术企业的要求严格监督与管理对项目研发费用的支出及核算，争取高新技术企业资格能够存续。

四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展。公司秉承以人为本的人才理念，配合公司战略制定企业人才战略并落地人力资源规划，严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规，积极做好员工的职业技能培训和未来规划管理工作，定期举行知识培训。公司与相关部门负责人签订《安全生产责任书》，明确安全管理目标，广泛开展安全生产宣传教育，组织职工观看学习安全警示教育片和安全事故案例，传播安全生产、消防安全知识。公司未来将积极并继续履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，诚信经营，依法纳税，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	0	
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	200,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	750,000.00	100,000.00
总计	950,000.00	100,000.00

注：预计金额其他中包括：设备租赁 350,000.00 元，项目研发费 300,000.00 元，房屋租赁费 100,000.00 元，产品加工费 200,000.00 元；发生金额 100,000.00 元为五轴加工中心设备租赁费。

(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	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
河南军民融合 科技发展有限公司	采购设备	1,205,420.90	是	2018-06-15	2018-015

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:

因业务经营需要，河南省汇隆精密设备制造股份有限公司向河南军民融合科技发展有限公司采购设备（耐久试验机、数控端面车床、三坐标测量机），采购金额 1,205,420.90 元。河南军民融合科技发展有限公司为汇隆精密的参股公司，汇隆精密持有河南军民融合科技发展有限公司 49% 的股份，河南军民融合科技发展有限公司为河南省汇隆精密设备制造股份有限公司的关联方。

上述偶发性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。本次关联交易不存在损坏其他股东利益的情形，公司独立性没有受到关联交易的影响。本次关联交易不会对公司正常经营造成重大影响。

（三） 承诺事项的履行情况

公司于申请挂牌时，出具了以下承诺，具体如下：

1、公司控股股东龙华出具了《控股股东关于股份公司股票限售的承诺函》：承诺遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”的规定。经自查，实际控制人未违反所作出的承诺。

2、根据实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员签署的《关于避免同业竞争的承诺函》，作出关于避免同业竞争的承诺。经自查，公司及上述人员均未违反所作出的承诺。

3、汇隆股份控股股东出具《关于社会保险的声明与承诺》：公司将按照法律、法规和规范性文件的规定办理员工社会保险，若因任何原因导致公司被要求为公司的员工补缴社会保险或发生其他损失，本人承诺将无条件的承担公司的任何补缴款项、滞纳金、行政处罚、经主管部门或司法部门确认的补缴金或赔偿金、相关诉讼或仲裁等费用及其他相关费用等，确保公司不因此发生任何经济损失。

4、公司出具了关于公司独立性的书面声明，承诺公司资产、人员、业务、机构、财务独立。经自查，公司未违反所作出的承诺。

经自查，实际控制人未违反所作出的承诺。

报告期内，未有违反上述承诺的情况。

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	14,000,000	40.00%	0	14,000,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	15.00%	0	5,250,000	15.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	21,000,000	60.00%	0	21,000,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,750,000	45.00%	0	15,750,000	45.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数						3

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龙华	21,000,000	0	21,000,000	60%	15,750,000	5,250,000
2	郑州聚龙企业管理中心(有限合伙)	7,000,000	0	7,000,000	20%	5,250,000	1,750,000
3	河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	7,000,000	0	7,000,000	20%	0	7,000,000
合计		35,000,000	0	35,000,000	100%	21,000,000	14,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：公司股东龙华、郑州聚龙企业管理中心（有限合伙）之间存在关联关系：龙华系郑州聚龙企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，并持有郑州聚龙企业管理中心（有限合伙）80%的出资份额。

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

截至本报告期末之日，龙华直接持有公司 60%的股份，通过郑州聚龙间接持有公司 16%的股份，合计持有公司 76%的股份，为公司的控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

序号	股东	直接持有股份 (%)	间接持有股份 (%)	总持股比例 (%)
1	龙华	60	16	76
合计		60	16	76

龙华从公司成立以来一直担任公司董事长一职，决策公司重大事项，因此，鉴于其持股比例、工作岗位及在公司所发挥的作用，认定龙华为公司的实际控制人。

龙华先生，1964 年 4 月出生，中国籍，无国外永久居留权，硕士研究生学历，高级经济师，未取得其他国家或地区居留权。先后毕业于洛阳兵器工业大学机械制造专业和北京大学工商管理专业，1987 年至 1997 年，在河南江河机械厂（国营 5113 厂）任技术员、工程师，1997 年至 2008 年 8 月，先后担任邓州市汇隆商贸有限公司董事长兼总经理、郑州汇隆实业有限公司董事长兼总经理、河南省汇隆实业有限公司董事长；2008 年 5 月至今，任职于郑州弘韶商贸有限公司执行董事及总经理、河南（中国）影视艺术中心董事长、河南省龙骅信息科技有限公司执行董事及总经理、河南省汇隆精密设备制造股份有限公司董事长。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

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
龙华	董事长	男	1964-04-06	研究生	2018.5.17~ 2021.5.17	是
张浩义	董事	男	1963-01-22	研究生	2018.5.17~ 2021.5.17	否
王汉卿	董事	男	1963-04-06	研究生	2018.5.17~ 2021.5.17	否
谢坚	董事、总工程师	男	1963-12-26	本科	2018.5.17~ 2021.5.17	是
韩北瑜	董事、总经理	男	1963-02-18	大专	2018.5.17~ 2021.5.17	是
赵圆	监事会主席	女	1989-07-01	大专	2018.5.17~ 2021.5.17	是
胡春明	监事	男	1975-02-03	本科	2018.5.17~ 2021.5.17	否
孟冬冬	职工监事	男	1990-01-06	大专	2018.5.17~ 2021.5.17	是
龙中	副总经理	男	1961-07-05	本科	2018.5.17~ 2021.5.17	是
邵光	副总经理	男	1982-04-28	研究生	2018.5.17~ 2021.5.17	是
龙丽红	副总经理兼 财务负责人、 信息披露人	女	1984-05-16	大专	2018.5.17~ 2021.5.17	是
董事会人数:						5
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:

董事长龙华与副总经理龙中为兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与实际控制人、控股股东不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

龙华	董事长	21,000,000	0	21,000,000	60.00%	0
合计	-	21,000,000	0	21,000,000	60.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马毛舜	监事会主席	换届	无	到期离任
赵圆	职工监事	换届	监事会主席	换届新任
孟冬冬	生产部部长	新任	生产部部长、职工监事	新任
邵光	人力行政副总	新任	副总经理	新任
龙丽红	财务部长、信息披露人	换届	副总经理兼财务负责人、信息披露人	副总经理兼财务负责人、信息披露人为新任、信息披露人为换届

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

邵光，男，中国国籍，无境外永久居留权，1982年4月出生，2007年毕业于河南大学公共事业管理专业，大学本科学历，管理学学士学位，对外经济贸易大学企业管理专业（人力资源管理方向）在职研究生在读。高级人力资源管理师（国家一级），职业规划师。2007年7月至2009年8月林肯电气合力（郑州）焊材有限公司人事专员，2009年9月至2011年2月河南郑矿机器有限公司人力资源主管，2011年3月至2016年4月香江集团（洛阳氧化铝公司）组织与招聘任用经理，2016年4月至2017年4月思维列控生产制造中心人力资源经理，2017年4月至2018年4月担任河南省汇隆精密设备制造股份有限公司人事行政副总，2018年5月起担任汇隆精密副总经理。

龙丽红，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1984年5月，2009年毕业于郑州大学，大专学历。2007年5月至2008年7月，担任河南省汇隆实业有限公司出纳；2008年8月至2011年12月，担任汇隆有限出纳；2012年1月至2015年3月，担任汇隆有限财务部部长；2015年3月至2016年3月，担任汇隆股份监事会主席、会计，2016年3月至2018年4月担任公司财务部部长、信息披露人，2018年5月至今担任公司副总经理兼财务负责人及信息披露人。

孟冬冬，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1990年1月出生，2008年毕业于郑州蓝天科技，2016年毕业于郑州大学，专科学历，2008年8月至2011年3月河南汇隆精密设备制造股份有限公司加工中心操作员/班长，2011年4月至2013年3月河南汇隆精密加工厂车间调度，2013年4月至2015年3月河南汇隆精密生产部计划员/副部长，2015年4月至今任汇隆精密生产部部长，2015年5月至今任汇隆精密职工监事。

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	15	11
生产人员	60	60
销售人员	8	10
技术人员	28	31
财务人员	5	4
员工总计	116	116

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	19	15
专科	33	44
专科以下	63	56
员工总计	116	116

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司人力资源状态如下：

1、为激励员工的工作积极性，在公司《薪酬制度》的总框架下，分别制定了《市场营销人员薪酬绩效及销售业绩提成管理办法》、《研发人员薪酬绩效管理办法》、《汇隆精密机加车间薪酬管理办法》、《汇隆精密导体/装配车间薪酬管理办法》及相应的作业人员技能等级评定办法、细则；全面贯彻“以价值创造为衡量标准，多劳多得”的薪酬分配理念，激发员工的潜能，充分调动员工的积极主动性和创造性，实现员工与公司共发展、共受益。

2、公司年度培训计划从体系管理、团队管理、财务管理、保密管理、政策法规、岗位技能、安全教育 7 大模块，在保证质量、职业健康安全、保密体系管理的要求下，不断注重员工技能提升的培训，上半年度共计完成培训 58 项，超额完成年度培训计划。

3、截止报告期末，公司共计离退休人员 5 人，实习学生 8 人，共计 13 人。离退休人员涉及行政管理、质量检验、工艺技术、生产辅助岗，能充分发挥自身工作经验优势，在生产方面作出指导；实习学生主要在数控加工方面，其学习和动手能力均有较强优势。

(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：

报告期内，公司未选举认定核心员工。

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	五、1	14,320,304.12	6,850,561.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	14,193,893.45	25,196,937.49
预付款项	五、3	473,681.93	374,011.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	401,754.39	339,432.11
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,953,671.95	8,240,087.48
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		36,343,305.84	41,001,029.83
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	五、6	4,371,151.13	4,900,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	20,756,923.89	20,426,635.57
在建工程	五、8	136,741.51	136,741.51
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	7,297,030.46	7,185,234.06
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	71,045.43	46,848.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		32,632,892.42	32,695,459.47
资产总计		68,976,198.26	73,696,489.30
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	五、11、(2)	3,703,426.18	3,734,878.08
预收款项	五、12	22,074.00	11,886.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	-	-
应交税费	五、14	124,488.30	760,557.06
其他应付款	五、15	3,458,877.98	5,842,663.01
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		7,308,866.46	10,349,984.15
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、16	1,766,400.00	1,831,200.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,766,400.00	1,831,200.00
负债合计		9,075,266.46	12,181,184.15
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	1,963,544.69	1,963,544.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	2,455,176.05	2,455,176.05
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	20,482,211.06	22,096,584.41
归属于母公司所有者权益合计		59,900,931.80	61,515,305.15
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		59,900,931.80	61,515,305.15
负债和所有者权益总计		68,976,198.26	73,696,489.30

法定代表人：龙华

主管会计工作负责人：龙丽红

会计机构负责人：龙丽红

(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	五、21	13,805,879.16	24,167,743.78
其中：营业收入		13,805,879.16	24,167,743.78
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,951,004.34	20,699,035.99
其中：营业成本	五、21	11,015,368.74	13,593,412.70
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	223,782.17	393,276.20
销售费用	五、23	261,159.61	314,047.68
管理费用	五、24	3,268,391.59	4,875,119.33
研发费用	五、25	1,075,454.82	1,485,081.03
财务费用	五、26	-54,466.61	-8,411.65
资产减值损失	五、27	161,314.02	46,510.70
加：其他收益	五、30	571,800.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-528,848.87	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、28	-528,848.87	
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）	五、29	3,647.48	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,098,526.57	3,468,707.79
加：营业外收入	五、31	-	354,000.00
减：营业外支出	五、32	-	10,759.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,098,526.57	3,811,947.82
减：所得税费用	五、33	-24,197.10	312,050.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,074,329.47	3,499,897.24
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		-	-
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		-2,074,329.47	3,499,897.24
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		-2,074,329.47	3,499,897.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,074,329.47	3,499,897.24
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		-0.06	0.10
(二)稀释每股收益		-0.06	0.10

法定代表人：龙华

主管会计工作负责人：龙丽红

会计机构负责人：龙丽红

(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		26,956,770.29	33,670,300.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	617,981.49	905,638.43
经营活动现金流入小计		27,574,751.78	34,575,939.20
购买商品、接受劳务支付的现金		8,988,249.23	12,680,053.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,888,177.27	5,937,280.76
支付的各项税费		1,236,658.88	3,511,922.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	2,750,173.76	3,575,996.77
经营活动现金流出小计		16,863,259.14	25,705,253.22
经营活动产生的现金流量净额		10,711,492.64	8,870,685.98
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		7,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,922,750.00	1,827,939.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,922,750.00	1,827,939.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,915,750.00	-1,827,939.23
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	五、34	1,326,000.00	1,700,200.00
筹资活动现金流出小计		1,326,000.00	1,700,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,326,000.00	-1,700,200.00
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		7,469,742.64	5,342,546.75
加：期初现金及现金等价物余额		6,850,561.48	9,028,971.03
六、期末现金及现金等价物余额		14,320,304.12	14,371,517.78

法定代表人：龙华

主管会计工作负责人：龙丽红

会计机构负责人：龙丽红

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年半年度及以后期间的财务报表。

二、 报表项目注释

河南省汇隆精密设备制造股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称:	河南省汇隆精密设备制造股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”)
股票代码:	834051
注册资本:	3,500.00 万元

法定代表人:	龙华
成立时间:	河南省汇隆精密设备制造有限公司成立于 2008 年 8 月 06 日,于 2015 年 2 月 10 日整体变更为河南省汇隆精密设备制造有限公司
公司住所:	郑州高新区雪松路 11 号
所属行业:	电器机械及器材制造业中的输配电及控制设备制造业
经营期限:	长期
经营范围:	输变电设施零部件、蓄能器的设计、生产、销售、修理、技术服务; 液压机械设备、气压动力机械设备、通用机械设备的设计、生产、销售、修理、技术服务; 金属制品及车辆零部件的设计、生产、销售、修理、技术服务; 蓄能器领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 从事货物和技术的进出口业务; 活塞式蓄能器的技术性能检测。

本财务报表及财务附注业经公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

(二) 公司历史沿革

1、汇隆精密的设立

河南省汇隆精密设备制造有限公司成立于 2008 年 8 月 06 日,系由自然人龙华和龙丽红共同出资设立,成立时注册资本为人民币 500.00 万元。出资方式为货币,实缴 100.00 万元,其中龙华 90.00 万,龙丽红 10.00 万。2008 年 08 月 06 日取得郑州市工商行政管理局核发的 410199100036753 号《企业法人营业执照》。本次出资业经河南省佳合会计师事务所豫佳验字【2008】第 002 号验证报告验证。

2、有限公司第二次认缴

根据章程、协议的规定,本次出资由龙华、龙丽红于 2009 年 8 月 13 日之前缴足,公司实收资本由 100.00 万元人民币变更为 300.00 万元人民币。股东龙华本次出资 180.00 万,股东龙丽红出资 20.00 万,增加实收资本人民币 200.00 万元,增资后的实收资本为人民币 300.00 万元。本次增资业经河南广发联合会计师事务所豫广发验字【2009】第 HGM024 号验证报告验证。

3、有限公司第三次认缴

根据章程、协议的规定，本次出资由龙华、龙丽红于 2010 年 5 月 13 日之前缴足，公司实收资本由 300.00 万元人民币变更为 500.00 万元人民币。股东龙华出资 180.00 万，股东龙丽红出资 20.00 万，增加实收资本人民币 200.00 万元，增资后的实收资本为人民币 500.00 万元。本次增资业经河南永诺会计师事务所豫永诺验字【2010】第 004 号验证报告验证。

4、有限公司第一次股权转让

2014 年 7 月 7 日，本公司股东会作出决议同意龙丽红将其所持有公司 10% 的股份全部转让给龙华。

5、有限公司第一次增资

2014 年 8 月 11 日通过股东会决议，将公司注册资本由 500.00 元增加到 875.00 万元，新增出资款共计人民币 3,000.00 万元，其中人民币 375.00 万元为实收资本，人民币 2,625.00 万元为资本公积。新增的注册资本由龙华、河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司、郑州聚龙企业管理中心（有限合伙）认缴。本次出资方式均为货币。

增资后公司注册资本和实收资本均变更为 875.00 万元。具体情况如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例
龙华	5,250,000.00	60.00%
河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	1,750,000.00	20.00%
郑州聚龙企业管理中心（有限合伙）	1,750,000.00	20.00%
合计	8,750,000.00	100.00%

6、有限公司变更股份公司

2015 年 2 月 10 日，本公司股东会通过了如下决议：同意将汇隆精密设备制造有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为河南省汇隆精密设备制造有限公司。

河南省汇隆精密设备制造有限公司全体股东于 2015 年 2 月 10 日共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以 2014 年 12 月 31 日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本拟设置为 3500.00 万股，均为每股面值 1 元的人民币普通股。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2015）第 07055 号审计报告确认，河南省汇隆精密设备制造有限公司 2014 年 12 月 31 日的净资产 36,963,544.69 元，其中实收资本 8,750,000.00 元，资本公积 26,250,000.00 元，盈余公

积 196,354.47 元，未分配利润 1,767,190.22 元。

股东名称	出资金额（元）	出资比例
龙华	21,000,000.00	60.00%
河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	7,000,000.00	20.00%
郑州聚龙企业管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	20.00%
合计	35,000,000.00	100.00%

本次增资业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)中兴财光华审验字(2015)第 07028 号验资报告验证。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司行业无重大变化，公司无重大资产损失，无其他表明其不具备可持续经营能力事项。可以预计公司自本报告期末至少 12 个月具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

本财务报表的实际编制期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整

合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、10、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，

除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额 100 万元以上的应收账款、余额为 20 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款

法 项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量现值低于其账面价值的差额，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

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

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法。包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货

跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、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。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期

股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益

的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	15	5.00	6.33
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
交通工具	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备	3-10	5.00	31.67-9.50
其他设备	3-10	5.00	31.67-9.50

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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

12、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

13、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。

14、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。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

15、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

16、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

17、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合

金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

18、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

销售商品确认收入：商品已移交给对方，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

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

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司

确认收入。

19、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交

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

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

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

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

21、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

22、重要会计政策与会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年半年度及以后期间的财务报表。

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率	备 注
增值税	应税销售收入	17%	
城市维护建设税	应缴流转税	7%	
教育费附加	应缴流转税	3%	
地方教育费附加	应缴流转税	2%	
企业所得税	查账征收	15%	

2、主要税收优惠及批文

河南省汇隆精密设备制造股份有限公司于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，证书编号为 GR201641000199，有效期为三年。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【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。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	23,778.38	28,661.25
银行存款	14,296,525.74	6,821,900.23
合 计	14,320,304.12	6,850,561.48

货币资金 14,320,304.12 元，较上年度末 6,850,561.48 元增加 7,469,742.64 元，主要因上年末结余应收票据报告期到期托收回款所致。

2、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	1,000,000.00	17,245,952.76
应收账款	13,193,893.45	7,950,984.73
合 计	14,193,893.45	25,196,937.49

应收票据 1,000,000.00 元，较上年末下降 94.20%，主要因上年末结余应收票据报告期到期托收回款使得应收票据减少。

应收账款 13,193,893.45 元，较上年末 7,950,984.73 元增加 5,242,908.72 元，主要因报告期客户对供应商的账期延长（原账期 3 个月，目前基本在 4-6 个月），截止 6 月末平芝客户应收账款 10,880,930.51 元，占比 80%。客户的回款账期延长是应收账款增加的主要原因。

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	17,245,952.76
商业承兑汇票		
合 计	1,000,000.00	17,245,952.76

② 期末公司已质押的应收票据：

无

③期末公司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	6,301,085.82	
商业承兑汇票		
合计	6,301,085.82	

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(2) 应收账款

①应收账款按风险分类

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,601,952.01	100.00	408,058.56	3.00	13,193,893.45
其中：账龄	13,601,952.01	100.00	408,058.56	3.00	13,193,893.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,601,952.01	100.00	408,058.56	3.00	13,193,893.45

(续)

类别	期初余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,196,891.47	100.00	245,906.74	3.00	7,950,984.73

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄	8,196,891.47	100.00	245,906.74	3.00	7,950,984.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,196,891.47	100.00	245,906.74	3.00	7,950,984.73

A、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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	13,601,952.01	100.00	408,058.56	3.00	8,196,891.47	100.00	245,906.74	3.00
1至2年								
2至3年								
3年以上								
合计	13,601,952.01	100.00	408,058.56		8,196,891.47	100.00	245,906.74	

B、坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	245,906.74	162,151.82			408,058.56

C、持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况

截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东的欠款。

D、按欠款方归集的期末余额的应收账款情况：

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司应收账款欠款金额合计 13,601,952.01 元，占应收账款总额比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 408,058.56 元。具体客户明细如下：

客户名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
河南平芝高压开关有限公司	10,880,930.51	1 年以内	80.00	326,427.92
河南平高电气股份有限公司	2,562,912.50	1 年以内	18.84	76,887.38
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	153,229.00	1 年以内	1.12	4,596.86
河南平原光电有限公司	4,880.00	1 年内	0.04	146.40
合计	13,601,952.01		100.00	408,058.56

3、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	444,081.93	93.75	374,011.27	100.00
1 至 2 年	29,600.00	6.25		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	473,681.93	100.00	374,011.27	100.00

(2) 持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况

截至 2018 年 6 月 30 日，预付账款中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东的欠款。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司预付账款金额前五名合计 309,627.82 元，占预付账款

总额比例 65.37%，具体客户明细如下：

单位名称	是否存在 关联关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	款项性 质
佛山市泰臣贸易有限公司	否	90,627.14	19.13	1年以内	货款
成都格瑞特高压容器有限责 任公司	否	73,000.68	15.41	1年以内	货款
郑州中昌机床设备有限公司	否	66,000.00	13.93	1年以内	货款
国海证券股份有限公司	否	50,000.00	10.56	1年以内	证券督 导费
海潍科技（深圳）有限公司	否	30,000.00	6.33	1年以内	货款
合计		309,627.82	65.37		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

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	467,332.02	100.00	65,577.63	14.03	401,754.39
其中：账龄	467,332.02	100.00	65,577.63	14.03	401,754.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	467,332.02	100.00	65,577.63	14.03	401,754.39

(续)

类 别	期初余额		
	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	405,847.54	100.00	66,415.43	16.36	339,432.11
其中：账龄	405,847.54	100.00	66,415.43	16.36	339,432.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	405,847.54	100.00	66,415.43	16.36	339,432.11

A、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				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准 备	计提 比例%	金 额	比例%	坏账准 备	计提比 例%
1 年以 内	152,222.52	32.57	4,566.68	3.00	53,847.54	13.27	1,615.43	3.00
1 至 2 年	20,109.50	4.30	2010.95	10.00	57,156.00	14.08	5,715.60	10.00
2 至 3 年	295000	63.12	59000	20.00	294,700.00	72.61	58,940.00	20.00
3 年以 上				100.00	144.00	0.04	144.00	100.00
合 计	467,332.02	100.00	65577.63		405,847.54	100.00	66,415.43	

B、坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	66,415.43		837.8		65577.63

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	169,332.02	108,847.54
押金/保证金	188,000.00	187,000.00
社保	110,000.00	110,000.00
合计	467,332.02	405,847.54

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司其他应收账款欠款金额前五名合计 394,283.94 元, 占其他应收账款总额比例 84.37%, 具体客户明细如下:

单位名称	是否为关联方	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
郑州高新技术产业开发区管理委员会建设环保局	非关联方	保证金	185,000.00	2-3 年	39.59	18,500.00
郑州市财政局	非关联方	社保	110,000.00	2-3 年	23.54	11,000.00
孔艳丽	非关联方	备用金	51,472.00	1 年以内	11.01	1,544.16
苏格格	非关联方	备用金	33,811.94	1 年以内	7.24	1014.36
李晓辉	非关联方	备用金	14,000.00	1 年以内	3.00	420
合计			394,283.94		84.37	32,478.52

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,593,105.03		4,593,105.03
在产品	1163,160.12		1163,160.12
库存商品	827,033.26		827,033.26
周转材料	187,326.26		187,326.26
委托加工物资	183,047.28		183,047.28
合 计	6,953,671.95		6,953,671.95

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,427,204.55		4,427,204.55
在产品	915,385.38		915,385.38
库存商品	2,388,467.65		2,388,467.65
周转材料	262,152.39		262,152.39
委托加工物资	246,877.51		246,877.51
合 计	8,240,087.48		8,240,087.48

(2) 存货跌价准备

经检查，公司报告期各期末存货不存在减值迹象，不需要计提存货跌价准备。

6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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
河南军民融合科技发展有限公司	4,900,000.00			-528,848.87		
合计	4,900,000.00			-528,848.87		

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	交通工具	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	19,988,502.55	6,270,517.38	1,312,816.69	613,966.13	1,583,743.55	29,769,546.30
2、本年增加金额						
(1) 购置		1,312,396.46		36,794.88		1,349,191.34
(2) 自建						
3、本年减少金额			64,329.00	1,495.73	3,772.15	69,596.88
(1) 处置或报废			64,329.00	1,495.73	3,772.15	69,596.88
4、年末余额	19,988,502.55	7,582,913.84	1,248,487.69	649,265.28	1,579,971.40	31,049,140.76
二、累计折旧						
1、年初余额	3,027,396.99	3,907,412.82	707,660.71	386,680.82	1,313,759.39	9,342,910.73
2、本年增加金额						
(1) 计提	626,977.98	217,948.28	49,227.25	49,761.05	72,519.64	1,016,434.20
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废			61,112.40		6,015.66	67,128.06
4、年末余额	3,654,374.97	4,125,361.10	695,775.56	436,441.87	1,380,263.37	10,292,216.87
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	16,334,127.58	3,457,552.74	552,712.13	212,823.41	199,708.03	20,756,923.89
2、年初账面价值	16,961,105.56	2,363,104.56	605,155.98	227,285.31	269,984.16	20,426,635.57

注：其他设备期初余额包含固定资产清理金额 1,395.08 元

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
蓄能器弹射装置项目联合厂房	13,482,606.72	该蓄能器弹射装置项目联合厂房已投入使用，截止 2018 年 6 月 30 日，尚未取得房产证；企业已取得房产验收资料，正在办理房产证中。
合计	13,482,606.72	

8、在建工程

(1) 在建工程情况

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
年产200台（套） 无人机弹射及冷 弹射装置项目	136,741.51		136,741.51	136,741.51		136,741.51
合 计	136,741.51		136,741.51	136,741.51		136,741.51

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

无

9、无形资产

(1) 无形资产情况

2018 年 06 月 30 日无形资产情况

项 目	土地使用权	设备软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	9,152,000.00		9,152,000.00

项 目	土地使用权	设备软件	合 计
2、本年增加金额		258,620.69	258,620.69
(1) 购置		258,620.69	258,620.69
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	9,152,000.00	258,620.69	9,410,620.69
二、累计摊销			
1、年初余额	1,966,765.94		1,966,765.94
2、本年增加金额	144,669.12	2,155.17	146,824.29
(1) 计提	144,669.12	2,155.17	146,824.29
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,111,435.06	2,155.17	2,113,590.23
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	7,040,564.94	256,465.52	7,297,030.46
2、年初账面价值	7,185,234.06		7,185,234.06

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 其他说明：

无

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	71,045.43	473,636.20	46,848.33	312,322.20
可抵扣亏损				
合计	71,045.43	473,636.20	46,848.33	312,322.20

11、应付票据及应付账款

(1) 应付票据

无

(2) 应付账款

A、账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,539,037.22	68.56	2,875,372.72	67.25
1 至 2 年	1,164,388.96	31.44	848,871.36	31.38
2 至 3 年				
3 年以上			10,634.00	0.67
合 计	3,703,426.18	100.00	3,734,878.08	100.00

B、欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

截至 2018 年 6 月 30 日，无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	22,074.00	11,886.00
合 计	22,074.00	11,886.00

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		3,605,285.26	3,605,285.26	

二、离职后福利-设定提存计划		282,892.01	282,892.01	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		3,888,177.27	3,888,177.27	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,322,895.41	3,322,895.41	
2、职工福利费		142,315.67	142,315.67	
3、社会保险费		140,074.18	140,074.18	
其中：医疗保险费（含生育保险）		126,853.37	126,853.37	
工伤保险费		13,220.81	13,220.81	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		3,605,285.26	3,605,285.26	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		275,937.00	275,937.00	
2、失业保险费		6,955.01	6,955.01	
3、企业年金缴费				
合 计		282,892.01	282,892.01	

14、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	-6,897.20	279,993.91
企业所得税	48,091.26	363,887.58
城建税		19,599.57

教育费附加		8,399.82
地方教育费附加		5,599.88
个人所得税	9,174.02	8,956.18
土地使用税	44,157.72	44,157.72
印花税	982.50	982.40
房产税	28,980.00	28,980.00
合 计	124,488.30	760,557.06

15、其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	322,431.09	9.32	1,435,745.72	24.57
1 至 2 年	94,696.73	2.74	27,822.00	0.48
2 至 3 年	1,000.00	0.03	1,864,395.09	31.91
3 年以上	3,040,750.16	87.91	2,514,700.20	43.04
合 计	3,458,877.98	100.00	5,842,663.01	100.00

(2) 欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

截至 2018 年 6 月 30 日，其他应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项如下：

股东名称	金额
龙华	2,774,732.91
郑州聚龙企业管理中心（有限合伙）	96,314.25
合计	2,871,047.16

(3) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	67,703.00	336,180.91
备用金		
拆借资金	2,871,047.16	5,117,605.54
履约保证金	365,404.73	200,000.00

往来款	154,723.09	188,876.56
合 计	3,458,877.98	5,842,663.01

(4) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
龙华	2,774,732.91	关联方资金拆借
高俊峰	100,000.00	合同履约金
郑州聚龙企业管理中心(有限合伙)	96,314.25	关联方资金拆借
合 计	2,971,047.16	

16、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,831,200.00		64,800.00	1,766,400.00	
合 计	1,831,200.00		64,800.00	1,766,400.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 150 台多机型无人机液压蓄能器弹射装置	1,831,200.00		64,800.00		1,766,400.00	资产相关
合 计	1,831,200.00		64,800.00		1,766,400.00	

17、股本（实收资本）

股东名称	2017. 12. 31	本期增加 (+)	本期减少 (-)	2018. 06. 30
龙华	21,000,000.00			21,000,000.00
河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
郑州聚龙企业管理中心(有限合伙)	7,000,000.00			7,000,000.00
合 计	35,000,000.00			35,000,000.00

18、资本公积

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 06. 30
股本溢价				
其他资本公积	1,963,544.69			1,963,544.69
合 计	1,963,544.69			1,963,544.69

19、盈余公积

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 06. 30
法定盈余公积	2,455,176.05			2,455,176.05

20、未分配利润

(1) 利润分配方法

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- A、弥补以前年度的亏损；
- B、提取 10%的法定盈余公积金；
- C、提取任意盈余公积金；
- D、付普通股股利。

(2) 未分配利润

项 目	2018. 06. 30	分配比例
调整前上期末未分配利润	22,096,584.41	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	459,956.12	
调整后期初未分配利润	22,556,540.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,074,329.47	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本公积的普通股股利		
期末未分配利润	20,482,211.06	

21、营业收入和营业成本

(一) 按分类列示如下：

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,805,879.16	11,015,368.74	24,161,604.47	13,587,683.65
其他业务			6,139.31	5,729.05
合 计	13,805,879.16	11,015,368.74	24,167,743.78	13,593,412.70

注：报告期营业收入较上年同期下降 42.87%，报告期毛利率为 20.21%，上年同期为 43.75%，下降 23.54 个百分点，主要因：报告期 1100kV 储压器产品销售收入为 1,014,957.26 元，较上年同期 3,361,965.81 元下降 2,347,008.55 元，下降比例 231.24%；报告期 550kV 储压器销售收入为 1,809,680.40 元，较上年同期 8,180,905.48 元下降 6,371,225.08 元，下降比例 77.88%；1100kV、550kV 储压器为公司自主研发核心产品，1100kV、550kV 储压器产品销售收入下降是公司收入、毛利率下降的主要原因。

(2) 营业收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
储能器	3,458,435.20	1,807,984.28	12,928,213.75	5,219,800.67
其他	10,347,443.96	9,207,384.46	11,239,530.03	8,373,612.03
合 计	13,805,879.16	11,015,368.74	24,167,743.78	13,593,412.70

(3) 营业收入及成本（分行业）列示如下：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
工业	13,805,879.16	11,015,368.74	24,167,743.78	13,593,412.70
合 计	13,805,879.16	11,015,368.74	24,167,743.78	13,593,412.70

(4) 营业收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
河南省内	13,769,935.59	11,011,180.59	24,167,743.78	13,593,412.70
合 计	13,769,935.59	11,011,180.59	24,167,743.78	13,593,412.70

(二) 收入前五名客户：

2018 年 1-6 月本公司收入金额前五名合计 13,805,879.16 元，占收入总额比例 100%，明细如下：

客户名称	金额	占收入总额比例%
河南平芝高压开关有限公司	11,472,321.59	83.10

河南平高电气股份有限公司	2,162,442.12	15.66
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	130,964.98	0.95
江苏智达高压电气有限公司	35,943.57	0.26
河南平原光电有限公司	4,206.90	0.03
合计	13,805,879.16	100.00

22、税金及附加

项 目	计缴标准	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城建税	7%	41,624.53	138,820.26
教育费附加	3%	17,839.08	59,494.41
地方教育费附加	2%	11,892.72	39,662.93
房产税		57,960.00	57,960.00
印花税		6,150.40	9,023.16
土地使用税		88,315.44	88,315.44
合 计		223,782.17	393,276.20

23、销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	169,927.73	147,958.23
办公费	8,888.92	5,873.10
业务招待费	12,821.70	6,736.00
差旅费	8,432.17	1,296.00
折旧费	5,526.46	5,465.79
机物料消耗	1,763.39	1,462.46
运输费	44,953.17	144,306.14
其他	8,846.07	949.96
合计	261,159.61	314,047.68

注：销售费用中业务招待费较上年同期增加 6,085.70 元，主要因报告期公司市场部开拓新客户使得业务招待费用增加。运输费较上年减少 68.84%，主要因销售收入较上年同期下降使得运输费用下降。

24、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	2,028,148.14	2,214,184.88
办公费	167,659.03	888,501.09
中介费	95,887.29	185,486.37
业务招待费	154,691.57	145,244.60
差旅费	79,008.76	90,920.18
汽车费用	112,414.67	193,493.39
低值易耗品摊销	733.71	18,413.38
折旧费	424,595.60	408,834.29
修理费	31,391.05	576,489.48
会议费	14,995.51	54,121.00
运输费	3,900.00	14,138.24
其他费用	154,966.26	85,292.43
合 计	3,268,391.59	4,875,119.33

注：管理费用中办公费用较上年下降 81.13%，主要因上年同期新办公楼投入使用新增办公家具、办公用品等费用，上年同期办公费用较高。

25、研发费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
人员人工	663,882.12	628,982.39
直接投入	268,315.48	671,808.52
折旧费用	94,615.38	93,090.34
其他费用	48,641.84	91,199.78
合 计	1,075,454.82	1,485,081.03

26、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	-56,981.49	-11,995.65
承兑汇票贴息		
手续费	1,259.88	1,594.00

其他	1,255.00	1,990.00
合计	-54,466.61	-8,411.65

注：利息收入为本年度银行存款利息及闲余资金理财利息收入。

27、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账准备	161,314.02	46,510.70
合计	161,314.02	46,510.70

注：坏账准备为根据应收账款及其他应收款计提，因报告期末应收账款较上年末增加65.94%，相应的坏账准备计提增加。

28、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-528,848.87	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-528,848.87	

29、资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计：	3,647.48		3,647.48
其中：固定资产处置利得	3,647.48		3,647.48
无形资产处置利得			
非货币性资产交换			
合计	3,647.48		3,647.48

30、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	571,800.00		571,800.00
合计	571,800.00		571,800.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月

与收益相关	高新区管委会科技局第二批专利申请资助资金	7,000.00	
	河南省工程技术中心设立奖励	500,000.00	
	年产 150 台多机型无人机液压蓄能器弹射装置	64,800.00	
合 计		571,800.00	

31、营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助		354,000.00	
合 计	0.00	354,000.00	

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018年1-6月	2017年1-6月
	高新区经济发展局新三板挂牌奖励		200,000.00
	郑州高新区管委会科技局 2017 年高新技术企业奖励		100,000.00
	年产 150 台多机型无人机液压蓄能器弹射装置		54,000.00
合 计			354,000.00

32、营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计		10,759.97	
其中：固定资产处置损失		10,759.97	
无形资产处置损失			
滞纳金			
合 计	0.00	10,759.97	

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用		536,600.50
递延所得税费用	-24,197.10	-224,549.92
合计	-24,197.10	312,050.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,098,526.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,197.10
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-24,197.10

34、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	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	56,981.49	11,995.65
往来款项	54,000.00	593,642.78
政府补助	507,000.00	300,000.00
合计	617,981.49	905,638.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
费用类	1,833,915.38	2,752,479.04
往来款	916,258.38	574,734.46
其他		248,783.27
合计	2,750,173.76	3,575,996.77

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
银行承兑汇票贴息		
拆借资金	1,326,000.00	1,700,200.00
合 计	1,326,000.00	1,700,200.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,074,329.47	3,499,897.24
加：资产减值准备	161,314.02	46,510.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,016,434.20	1,231,600.02
无形资产摊销	146,824.29	148,441.94
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）		10,759.97
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）	-54466.61	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,197.10	-224,549.92
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）	1,286,415.53	1,094,511.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,679,737.08	4,734,309.44

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-470,986.02	-1,670,794.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,711,492.64	8,870,685.98
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	14,320,304.12	14,371,517.78
减：现金的期初余额	6,850,561.48	9,028,971.03
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	7,469,742.64	5,342,546.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	14,320,304.12	14,371,517.78
其中：库存现金	23,778.38	34,734.49
可随时用于支付的银行存款	14,296,525.74	14,336,783.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,320,304.12	14,371,517.78

六、合并范围的变更

本年无合并报表范围。

七、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 实际控制人

本公司的最终控制方为龙华。

(2) 其他关联方

韩北瑜（公司董事、总经理）

谢坚（董事、总工程师）

张浩义、王汉卿（公司董事）

龙中（副总经理）

邵光（副总经理）

龙丽红（副总经理兼财务负责人及信息披露负责人）

胡春明（公司监事）

赵圆（公司监事）

河南省龙骅信息科技有限公司（实际控制人控制的其他企业）

郑州弘韶商贸有限公司（实际控制人控制的其他企业）

邓州市汇隆商贸有限公司（实际控制人控制的其他企业）

河南（中国）影视艺术中心（实际控制人控制的其他企业）

河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司(持股 5%以上的股东)

郑州聚龙企业管理中心（有限合伙）(持股 5%以上的股东)

河南军民融合科技有限公司（公司持有 49%股份的企业）

2、关联方交易情况

(1) 关联交易情况

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月
河南军民融合科技发展有限公司	购买设备(耐久试验机、数控端面车床、三坐标测量机)	1,205,420.90
河南军民融合科技发展有限公司	五轴加工中心租赁	100,000.00
合计		1,305,420.90

(2) 关联方资金拆借

关联方	2017.12.31	借方	贷方	2018.06.30
拆入：				
龙华	4,100,732.91	1,326,000.00		2,774,732.91

关联方	2017.12.31	借方	贷方	2018.06.30
郑州聚龙企业管理中心 (有限合伙)	96,314.25			96,314.25

3、关联方应收应付款项余额

关联方名称	账户性质	2017.12.31	借方	贷方	2018.06.30
龙华	其他应付款	4,100,732.91	1,326,000.00		2,774,732.91
郑州聚龙企业管理中心 (有限合伙)	其他应付款	96,314.25			96,314.25

4、关联方担保情况

无

八、承诺及或有事项

无

九、资产负债表日后事项

2018 年 7 月 11 日, 2018 年 7 月 11 日, 公司收到郑州中级人民法院 (2018) 豫 01 民终 9423 号传票。原告宋文革上诉状诉称: 1、撤销 (2018) 豫 0191 民初 1152 号《民事判决书》内容, 支持上诉人的一审上诉请求。2、二审上诉费用由被上诉人承担。关于本案的相关诉讼内容详见公司披露的 2018-016 号公告, 本案已于 2018 年 8 月 1 日开庭审理, 截至本报告出具日, 公司尚未收到本案的判决通知书。

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	3,647.48	-10,759.97
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	571,800.00	354,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		343,240.03
减:非经常性损益的所得税影响数		51,486.00
非经常性损益净额	575,447.48	291,754.03
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	575,447.48	291,754.03

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	-3.43%	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.38%	-0.08	-0.08

说明: 加权平均净资产收益率=净利润÷(期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润÷2+报告期发行新股或债转股等新增净资产×新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数)

每股收益=净利润÷(期初股本+报告期发行新股或债转股等新增净资产×新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数)

河南省汇隆精密设备制造股份有限公司

2018年8月28日