# 新思路

NEEQ : 831339

# 洛阳新思路电气股份有限公司

# （LuoYang XinSilu EIectric Co.,Ltd）

# 年度报告

2018

## 公司年度大事记

1、2018年6月6日，取得公司自主研发的计算机软件著作权登记证书两项项，证书号分别为：
软著登字第2753734号和软著登字第2753739号

2、2018年8月21日，取得公司自主研发的发明专利一项，专利号为：ZL201610428562.5。

3、2018年11月6日，取得公司自主研发的发明专利一项，专利号为：ZL201610428665.1。

# 目 录

第一节　声明与提示 ..... 5

第二节　公司概况 ..... 7

第三节　会计数据和财务指标摘要 ..... 9

第四节　管理层讨论与分析 ..... 12

第五节　重要事项 ..... 19

第六节　股本变动及股东情况 ..... 22

第七节　融资及利润分配情况 ..... 24

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... 25

第九节　行业信息 ..... 28

第十节　公司治理及内部控制 ..... 29

第十一节　财务报告 ..... 35

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
| --- | --- | --- |
| 公司、股份公司、新思路、新思路公司 | 指 | 洛阳新思路电气股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 洛阳新思路电气股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 洛阳新思路电气股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 洛阳新思路电气股份有限公司监事会 |
| 主办券商 | 指 | 西南证券股份有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 三会 | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 会计师事务所 | 指 | 亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 工业自动化 | 指 | 工业自动化就是工业生产中的各种参数为控制目的,实现各种过程控制,在整个工业生产中,尽量减少人力的操作。 |
| 成套电气设备 | 指 | 把一系列的电气设备通过一定的规范(图纸、技术要求、工艺要求)组合在一起,形成一个有机的整体。 |
| 《公司章程》 | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《洛阳新思路电气股份有限公司章程》 |
| “CCC”认证 | 指 | 中国国家强制性产品认证,产品取得“CCC”认证证书,即证明该产品符合国家强制性产品认证要求,并获得许可使用认证标志 |

# 第一节　声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡洛平、主管会计工作负责人贾雪英及会计机构负责人（会计主管人员）贾雪英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
| --- | --- |
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | □是　√否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | □是　√否 |
| 是否存在豁免披露事项 | □是　√否 |

**【重要风险提示表】**

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
| --- | --- |
| 1、共同控制人不当控制的风险 | 公司的共同控制人为胡之中、姚长莹、胡洛夷与胡洛平。胡之中是公司第一大股东，持有公司 22.55%股份；姚长莹持有公司 16.63%股份，为公司董事、副总经理；胡洛夷持有公司 13.64%股份，为公司董事长、副总经理；胡洛平持有公司 10.50%股份，为公司董事、总经理。上述四人合计持有公司 63.32%的股份，且已签订《一致行动协议》，对公司经营决策可施予重大影响。若胡之中、姚长莹、胡洛夷与胡洛平通过一致行动，利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。 |
| 2、业务经营季节性波动的风险 | 公司的下游客户一般会在每年年初制定全年采购计划，完成采购计划后执行采购，因此公司产品销售呈现较强的季节性，每年一季度为公司的销售淡季。公司将通过进入更多行业、领域、研发类似于机电一体化产品来控制此风险。 |
| 3、市场竞争加剧导致业绩波动的风险 | 公司所处行业是充分竞争行业，特别是高低压成套电气设备竞争激烈。公司将逐年加大研发投入，进一步调整产品结构，扩大工业自动化控制系统的业务份额，进入技术要求更高行业领域。 |
| 4、应收账款管理风险 | 公司应收账款占总资产的比例为 26.13%，比上年 30.51%减少 4.38%，根据会计政策规定，公司已对应收账款计提了坏账准备。公司已针对应收账款安排了专人进行协调和催收并取得了一定的效果，从而减小资金占用，提高公司的运营效率。 |

| | |
|---|---|
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

# 第二节　公司概况

## 一、　基本信息

| | |
|---|---|
| 公司中文全称 | 洛阳新思路电气股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | LuoYang XinSilu EIectric Co.,Ltd |
| 证券简称 | 新思路 |
| 证券代码 | 831339 |
| 法定代表人 | 胡洛平 |
| 办公地址 | 洛阳市高新区滨河北路 96 号 |

## 二、　联系方式

| | |
|---|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 贾雪英 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0379-63006508 |
| 传真 | 0379-63006517 |
| 电子邮箱 | jiaxueying@cn-xsl.com |
| 公司网址 | www.cn-xsl.com |
| 联系地址及邮政编码 | 洛阳市高新开发区滨河北路 96 号　471003 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

## 三、　企业信息

| | |
|---|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2003 年 3 月 2 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 11 月 13 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 电气机械和器材制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 成套电气设备及相配套的工业自动化产品的研发、制造、销售及服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 50,400,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 无 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 胡之中、胡洛夷、胡洛平、姚长莹 |

## 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 | 91410300747437155K | 否 |
| 注册地址 | 洛阳市高新开发区滨河北路 96 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 50,400,000 | 否 |
| | | |

## 五、 中介机构

| | |
|---|---|
| 主办券商 | 西南证券 |
| 主办券商办公地址 | 重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 田梦珺、李孝念 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室 |

## 六、 自愿披露

□适用 √不适用

## 七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

# 第三节　会计数据和财务指标摘要

## 一、　盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 52,943,462.37 | 50,515,118.48 | 4.81% |
| 毛利率% | 21.68% | 22.16% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 704,674.05 | 374,048.25 | 88.39% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -291,084.60 | 707,322.62 | -1.41% |
| 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） | 1.05% | 0.56% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -0.43% | 1.06% | - |
| 基本每股收益 | 0.01 | 0.01 | |

## 二、　偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 资产总计 | 120,299,749.92 | 132,442,357.28 | -9.17% |
| 负债总计 | 52,558,793.69 | 65,406,075.10 | -19.64% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 67,740,956.23 | 67,036,282.18 | 1.05% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.34 | 1.33 | 0.75% |
| 资产负债率%（母公司） | 43.69% | 49.38% | - |
| 资产负债率%（合并） | | | - |
| 流动比率 | 143.4% | 130.78% | - |
| 利息保障倍数 | 1.53 | 1.59 | - |

## 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 | 15,072,684.18 | 3,249,844.38 | 363.8% |
| 应收账款周转率 | 143.59% | 113.90% | - |
| 存货周转率 | 132.58% | 125.15% | - |

## 四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 总资产增长率% | -9.17% | -11.64% | - |
| 营业收入增长率% | 4.81% | 21.78% | - |
| 净利润增长率% | 88.39% | -44.21% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 普通股总股本 | 50,400,000 | 50,400,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 流动资产处置损益 | -346.94 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 9,890.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,161,929.97 |
| **非经常性损益合计** | 1,171,473.03 |
| 所得税影响数 | 175,714.38 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| **非经常性损益净额** | 995,758.65 |

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---|---|---|---|---|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | 1,500,000.00 | 0.00 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 应收账款 | 40,412,177.94 | 0.00 | | |
| 应收票据及应收账款 | 0.00 | 41,912,177.94 | | |
| 应付票据 | 2,200,000.00 | 0.00 | | |
| 应付账款 | 27,470,710.37 | 0.00 | | |
| 应付票据及应付账款 | 0.00 | 29,670,710.37 | | |
| 管理费用 | 8,142,713.13 | 4,825,117.98 | | |
| 研发费用 | 0.00 | 3,317,595.15 | | |
| 利息费用 | 0.00 | 1,539,355.26 | | |
| 利息收入 | 0.00 | 225,389.74 | | |

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

# 第四节　管理层讨论与分析

## 一、　业务概要

**商业模式**

公司的主要产品包括高低压成套配电设备、工业自动化控制设备以及电气元器件。公司的商业模式主要属于定制化的制造业模式，通过产品设计、采购、生产、销售等一个完整流程为客户提供电气成套设备及工业自动化控制的产品和服务，实现销售收入。公司拥有强大的技术团队、多项发明专利及实用新型专利以及多项国家强制认证证书，在强大的自主创新能力和行业领先的产品技术的支持下，公司的产品一直不断创新并紧跟市场变化。公司的销售模式为直接面对终端客户的直销模式，从公司品牌和市场占有率方面看，公司产品在河南市场拥有较大优势，同时公司产品也销往黑龙江、辽宁、贵州、山东、山西、江苏、内蒙、上海、北京、天津、深圳、广西、湖北等地。公司产品广泛用于电力、冶金、化工、玻璃、水泥、铸造、机械制造、高层建筑及楼宇控制领域，并以其先进的技术，上乘的质量，优质的服务，深得用户的好评。

公司的收入主要来自于销售高低压成套配电设备、工业自动化控制设备，大约占 80%以上。这两项业务占比相对平均，大约各占 50%，而其他业务的发展较平均。公司的盈利主要是依靠自身强大的研发、设计能力，为客户定制生产所需产品，侧重高附加值产品的研发和生产，同时加强成本控制，来获取利润和经营现金流。合同签订之前一般由销售部下属的成本控制部进行成本报价，销售负责人根据成本报价情况并结合客户要求、付款条件、市场竞争情况进行综合定价，保证公司合理的盈利水平。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

**报告期内变化情况：**

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

## 二、　经营情况回顾

### (一)　经营计划

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化科技研发创新、提高专业水平，完善和拓展市场渠道，在加紧市场占有率的同时，理性选择优质客户及项目标的，有效进行风险把控，合理进行资源配置，有步骤有规划进行创新业务拓展，遵循谨慎性原则，为公司的快速发展做好整体规划和战略布局。

1．经营业绩

报告期，公司实现营业收入 52,943,462.37 元，比去年同期 50,515,118.48 元增加 4.81%；归属挂牌公司股东的净利润，较上期增加 33.06 万元。

2．技术研发情况

科技研发是新思路发展的基础。截至 2018 年底，公司已获批 71 项自主知识产权的核心专利技术，其中：发明专利 14 项，软件著作权 21 项，建成河南省级企业技术中心、洛阳市智能低压配电工程技术研究中心，紧密跟踪了解市场的需求，进行新技术的研发、改进及新产品的设计，与有意向各户充分发挥沟通。

3．内部管理

2018 年，公司强化内部风险控制，完善制度流程体系，通过人才培养机制、风险控制机制等规范管理，公司管理在执行力、规划性、协作性、外部响应机制方面均不断得到提升。

## （二） 行业情况

根据我国智能电网发展目标，我国将初步形成坚强智能电网运行控制和双向互动服务体系，基本实现风电、太阳能发电等可再生能源的友好接入和协调控制，电网优化配置资源能力、安全运行水平和用户多样化服务能力显着提升，供电可靠性和资产利用率明显提高，智能电网技术标准体系基本建成，关键技术和关键设备实现重大突破和广泛应用。2013 年 9 月，国家能源局发布《南方电网发展规划(2013-2020 年)》指出，到 2020 年城市配电网自动化覆盖率达到 80%。这将为输配电设备制造行业的企业带来全新的发展机遇。

升级改造配电网，推进智能电网建设。加大城乡电网建设改造力度，基本建成城乡统筹、安全可靠、经济高效、技术先进、环境友好、与小康社会相适应的现代配电网，适应电力系统智能化要求，全面增强电源与用户双向互动，支持高效智能电力系统建设，是我国《电力发展“十三五”规划》的一项重要任务，电力工程发展处于可以大有作为的重要战略机遇期，配电设备的需求将带来新一轮的增长。

根据行业发展趋势，公司制定了明确的整体发展规划，专注于高低压输配电成套设备、工业自动化控制系统为业务发展方向，努力将公司打造成为面向国际、国内一流，具有较高专业化水准和较强的市场竞争力的，能够持续快速发展的国际化企业。

抓住国家经济调整结构的机会，提升公司品牌形象，积极寻求突破资金瓶颈，进一步规范公司治理，为公司后期资本运作打好基础。

公司将以智能电网快速发展、工业行业技术改造为契机，不断加大智能电气产品研发投入，拓宽产品应用领域，以稳定、可靠的产品品质提升品牌的知名度，不断提升公司的市场份额，同时继续研发机电一体化产品。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 824,611.53 | 0.69% | 3,108,442.06 | 2.35% | -73.47% |
| 应收票据与应收账款 | 31,828,874.15 | 26.46% | 41,912,177.94 | 31.65% | -24.06% |
| 存货 | 31,281,476.09 | 26% | 31,269,360.46 | 23.61% | 0.04% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 31,068,851.13 | 25.83% | 33,107,183.39 | 25.00% | -6.16% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | 10,460,000.00 | 8.7% | 23,990,000.00 | 18.11% | -56.4% |
| 长期借款 | | | | | |
| 预付账款 | 7,054,460.00 | 5.86% | 3,214,790.10 | 2.43% | 119.44% |
| 其他应收款 | 867,831.83 | 0.72% | 2,001,413.21 | 1.51% | -56.64% |
| 预收款项 | 5,972,057.24 | 4.96% | 1,607,595.21 | 1.21% | 271.49% |
| 其他应付款 | 4,581,111.20 | 3.81% | 3,341,668.30 | 2.52% | 37.09% |
| 资产总计 | 120,299,749.92 | | 132,442,357.28 | | -9.17% |

**资产负债项目重大变动原因：**

货币资金：本期较上期减少 228 万元；主要是期末银行存款较上期减少 65 万元；其他货币资金较上年减少 165 万元，本公司其他货币资金均为应付票据保证金。

短期借款：本期较上期减少 1353 万元，是因为银行借款减少所致。

预付账款：本期较上期增加 384 万元，主要原因是本期末公司收到大量订单预付款后开始备货，支出的预付材料款增加所致。

其他应收款：本期较上期减少 113 万元，主要原因是本期归还借款收回了向担保方支付的保证金。

预收款项：本期较上期增加 436 万元，主要原因是本期客户支付的订单货款在期末较集中，从而公司预收的货款增加所致。

其他应付款：本期较上期增加 124 万元，主要原因是公司流动资金紧张向公司高管借款，期末未归还导致其他往来余额增加。

**2. 营业情况分析**

**(1) 利润构成**

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 52,943,462.37 | - | 50,515,118.48 | - | 4.81% |
| 营业成本 | 41,464,183.10 | 78.32% | 39,321,503.30 | 77.84% | 5.45% |
| 毛利率% | 21.68% | - | 22.16% | - | - |
| 管理费用 | 4,806,725.45 | 9.08% | 4,825,117.98 | 9.55% | -0.38% |
| 研发费用 | 2,880,339.94 | 5.44% | 3,317,595.15 | 6.57% | -13.18% |
| 销售费用 | 2,358,337.10 | 4.45% | 3,118,831.60 | 6.17% | -24.38% |
| 财务费用 | 1,545,611.18 | 2.92% | 1,598,028.77 | 3.16% | -3.28% |
| 资产减值损失 | -800,618.92 | -1.51% | -2,610,064.13 | -5.17% | -69.32% |
| 其他收益 | 1,162,206.61 | 2.20% | 860,806.48 | 1.70% | 35.01% |
| 投资收益 | 0.00 | | 0.00 | | |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | | 0.00 | | |
| 资产处置收益 | 0.00 | | 0.00 | | |
| 汇兑收益 | 0.00 | | 0.00 | | |
| 营业利润 | 785,808.71 | 1.48% | 1,196,211.17 | 2.37% | -34.31% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 营业外收入 | 21,168.42 | 0.04% | 41,730.00 | 0.08% | -49.27% |
| 营业外支出 | 11,902.00 | 0.02% | 331,533.80 | 0.66% | -96.41% |
| 净利润 | 704,674.05 | 1.33% | 374,048.25 | 0.74% | 88.39% |

**项目重大变动原因：**

资产减值损失：本期较上期变动的主要原因是上期末应收款项的减少使得转回的坏账准备较大，本期应收款项虽然进一步减少，但是转回的坏账准备不及上期。
其他收益：本期较上期变动的主要原因是本期销售的软件产品增加，因此收到的软件退税增加所致。
营业外收入：本期较上期下降的主要原因是申请府补贴减少所致。
营业外支出：本期较上期下降的主要原因是上期处理财产损失较多所致。
营业利润：本期较上期下降的主要原因是本期由于营业成本增加，即：人工费用增加导致毛利率略有下降，同时资产减值损失较上期增加，超过了费用下降的程度，使得营业利润下降。
净利润：本期较上期增加的主要原因是上期营业外支出较大所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 52,941,177.89 | 50,512,810.79 | 4.81% |
| 其他业务收入 | 2,284.48 | 2,307.69 | -1.01% |
| 主营业务成本 | 41,464,183.10 | 39,321,503.30 | 5.45% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 0.00 | 0% |

**按产品分类分析：**

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|---|---|---|---|---|
| 自动化控制系统 | 21,103,429.41 | 39.86% | 23,052,131.20 | 37.87% |
| 配电柜 | 22,642,191.96 | 42.77% | 20,858,285.07 | 59.28% |
| 电气元器件 | 9,195,556.52 | 17.36% | 6,602,394.52 | 2.85% |
| 废料收入 | 2,284.48 | 0.01% | 2,307.69 | 0.01% |
| 合计 | 52,943,462.37 | | 50,515,118.48 | |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

自动化控制系统销售：本期较上期变动不大。自动化控制系统是众多自动化产品的统称，是在无人干预的情况下，根据已经设定的指令或者程序，自动完成工作流程任务要求的设备，主要应用于冶金、石油、化工、纺织、造纸、机械、机床、汽车、航空航天、楼宇、环境工程等工业及民用领域。

配电柜销售：本期较上期增加的主要原因是，配电柜主要用于电力供电系统中进行电能分配、控制、计量以及连接线缆的配电设备，主要客户为一些房地产公司（进驻河南省的房地产项目）、部队、学校、医院等。2018 年受整体形式的影响我公司承揽的项目有所增加。

电气元器件销售：本期较上期增加的主要原因是 2018 年度公司下游客户涉足的行业有所复苏。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 洛阳震动机械有限公司 | 9,100,509.23 | 17.19% | 否 |
| 2 | 河北省安装工程有限公司 | 5,452,659.23 | 10.30% | 否 |
| 3 | 南京大全电气有限公司 | 3,725,415.16 | 7.04% | 否 |
| 4 | 江苏大航电气贸易有限公司 | 3,221,564.38 | 6.08% | 否 |
| 5 | 洛阳鼎和电力建设有限公司 | 3,167,134.55 | 5.98% | 否 |
| 合计 | | 24,667,282.55 | 46.59% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 众业达电气洛阳有限公司 | 10,472,726.95 | 27.03% | 否 |
| 2 | 深圳鹏能程远能源科技有限公司 | 3,555,282.76 | 9.18% | 否 |
| 3 | 南京朗驰集团机电有限公司 | 2,607,278.56 | 6.73% | 否 |
| 4 | 洛阳众万电气有限公司 | 1,659,284.81 | 4.28% | 否 |
| 5 | 洛阳赫一金电气设备有限公司 | 1,527,529.44 | 3.94% | 否 |
| 合计 | | 19,822,102.52 | 51.16% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---|---|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,072,684.18 | 3,249,844.38 | 363.8% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -67,531.97 | -343,790.70 | -80.36% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,638,982.74 | -2,266,321.08 | 590.06% |

**现金流量分析：**

2018 年经营活动现金流量净额较上年增加的主要原因是公司报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2018 年投资活动现金流量净额较上年变动的主要原因是本年度公司支付的购建固定资产建设费减少所致。

2018 年筹资活动产生的现金流量净额较上年变动的主要原因是向银行贷款减少所致，短期借款较上年减少 1353 万元。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### （五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

### （六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

**1、重要会计政策变更**

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

**2、重要会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### （七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

### （八） 企业社会责任

公司多年来的良好发展，为公司员工营造良好的工作环境，提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、遵守法律和规定，照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对消费者负责，对债务人负责，对公司全体股东和每一位员工负责，为员工购买五险一金，并引进与公司经营业务相匹配的人才，为社会提供就业岗位。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司针对经济环境的变化采取一些应对措施，加大科技研发力度提高产品的竞争力；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项

## 四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

1、共同控制人不当控制的风险

公司的共同控制人为胡之中、姚长莹、胡洛夷与胡洛平。胡之中是公司第一大股东，持有公司 22.55%股份；姚长莹持有公司 16.64%股份，为公司董事、副总经理；胡洛夷持有公司 13.64%股份，

为公司董事长、副总经理；胡洛平持有公司 10.48%股份，为公司董事、总经理。上述四人合计持有公司 63.32%的股份，且已签订《一致行动协议》，对公司经营决策可施予重大影响。若胡之中、姚长莹、胡洛夷与胡洛平通过一致行动，利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

应对措施：公司正逐步完善各种规章制度以及内部控制体系，不断完善公司法人治理结构及吸收先进管理理念，以此提高企业经营管理水平。

2、应收账款管理风险

公司应收账款占总资产的比例为 26.48%，较上年所占比例有所下降。

应对措施：根据会计政策规定，公司已对应收账款计提了坏账准备。公司已针对应收账款安排了专人进行协调和催收并取得了一定的效果，从而减小资金占用，提高公司的运营效率。

3、业务经营季节性波动的风险

公司的下游客户一般会在每年年初制定全年采购计划，完成采购计划后执行采购，因此公司产品销售呈现较强的季节性，每年一季度为公司的销售淡季。

应对措施：公司将通过进入更多行业、领域；研发机电一体化产品来控制此风险。

4、市场竞争加剧导致业绩波动的风险

公司所处行业是充分竞争行业，特别是高低压成套电气设备竞争激烈。

应对措施：公司将逐年加大研发投入，进一步调整产品结构，扩大工业自动化控制系统的业务份额，进而技术要求更高行业领域。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

# 第五节　重要事项

## 一、　重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|---|---|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | □是 √否 | 五. 二. (一) |
| 是否存在对外担保事项 | √是 □否 | 五. 二. (二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | √是 □否 | 五. 二. (三) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 五. 二. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 五. 二. (五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | □是 √否 | |

## 二、　重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### (一)　重大诉讼、仲裁事项

**1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

**2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项**

□适用 √不适用

**3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

□适用 √不适用

### (二)　公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 担保对象 | 担保金额 | 担保期间 | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 洛阳震动机械有限公司 | 6,000,000.00 | 2018 年 12 月 22 至 2019 年 12 月 21 日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 | 否 |
| 总计 | 6,000,000.00 | - | - | - | - | - |

公司对外担保总额占报告期末净资产比例为 8.86%。公司为洛阳震动机械有限公司提供担保经

第四届董事会第三次会议审议通过，对外担保公告编号 2018—025。

**对外担保分类汇总：**

| 项目汇总 | 余额 |
|---|---|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 6,000,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0.00 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 | 0.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0.00 |

**清偿和违规担保情况：**

1、为洛阳震动机械有限公司的担保在报告期内均未到期，不存在可能承担连带清偿责任的迹象。
2、本年度不存在未经内部审议程序而实施的担保事项。

## （三） 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 | 0.00 | 0.00 |
| 2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 0.00 | 0.00 |
| 3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0.00 | 0.00 |
| 4．财务资助（挂牌公司接受的） | 20,000,000.00 | 3,637,000.00 |
| 5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00 |
| 6．其他 | 60,000,000.00 | 10,460,000.00 |
| 合计 | 80,000,000.00 | 14,097,000.00 |

经公司第三届董事会第九次会议提交 2017 年年度股东大会审议并通过了关联方为公司提供借款及担保的日常性关联交易的事项。

2018 年度，胡洛夷为公司提供借款共计 1,782,000 元， 期末余额为 1,582,000 元；胡洛平为公司提供借款共计 1,855,000 元，期末无余额。

2018 年度，胡洛平、姚长莹、胡之中、胡洛夷为公司在工商银行洛阳高新技术产业开发区支行 876 万元贷款提供担保。胡洛平以自有房产为公司在交通银行洛阳分行 170 万元贷款提供担保。

以上事项关联方均不收取任何费用，不会使公司利益受到损害。

## （四） 承诺事项的履行情况

避免同业竞争的承诺

公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内上述人员无违反承诺的行为

## （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 保证金 | 550,000 | 0.46% | 票据保证金 |
| 固定资产 | 未办妥产权证书 | 29,559,866.06 | 24.57% | 尚未办理完成竣工决算，未办理产权证 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 无形资产 | 借款抵押 | 15,475,397.94 | 12.86% | 中国工商银行股份有限公司洛阳高新技术产业开发区支行抵押借款 |
| **总计** | - | 45,585,264.00 | 37.89% | - |

# 第六节　股本变动及股东情况

## 一、　普通股股本情况

### （一）　普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 35,138,580 | 69.72% | | 35,138,580 | 69.72% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,315,830 | 34.36% | | 17,315,830 | 34.36% |
| | 董事、监事、高管 | 221,824 | 0.44% | | 221,824 | 0.44% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 15,261,420 | 30.28% | | 15,261,420 | 30.28% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,595,946 | 28.96% | | 14,595,946 | 28.96% |
| | 董事、监事、高管 | 665,474 | 1.32% | | 665,474 | 1.32% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 50,400,000 | - | 0.00 | 50,400,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 27 | | | | |

### （二）　普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 胡之中 | 11,367,610 | | 11,367,610 | 22.55% | | 11,367,610 |
| 2 | 姚长莹 | 8,383,784 | -4,000 | 8,379,784 | 16.63% | 6,287,838 | 2,091,946 |
| 3 | 胡洛夷 | 6,876,132 | -3,000 | 6,873,132 | 13.64% | 5,157,100 | 1,716,032 |
| 4 | 胡洛平 | 5,284,250 | 7,000 | 5,291,250 | 10.50% | 3,151,008 | 2,140,242 |
| 5 | 胡建峰 | 3,133,678 | | 3,133,678 | 6.22% | | 3,133,678 |
| 合计 | | 35,045,454 | 0 | 35,045,454 | 69.54% | 14,595,946 | 20,449,508 |
| 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东胡洛夷为董事长，胡洛平为总经理，二人是兄弟关系；胡之中与胡洛夷、胡洛平是父子关系；姚长莹与胡洛平是夫妻关系。 | | | | | | | |

## 二、　优先股股本基本情况

□适用　√不适用

## 三、　控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是　√否

## （一） 控股股东情况

无

## （二） 实际控制人情况

截至报告期末,股东胡之中是公司第一大股东，持有公司 22.55%股份；姚长莹持有公司 16.63%股份，为公司董事、副总经理；胡洛夷持有公司 13.64%股份，为公司董事长、副总经理；胡洛平持有公司 10.5%股份，为公司董事、总经理。上述四人每人均对公司有重大影响但又不能单独控制公司，四人合计持有公司 63.32%的股份且互为一致行动人，因此公司由上述四人共同控制。共同控制人情况如下：

胡之中：男，1947 年 12 月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，空军工程学院大专学历。1965 年至 1970 年在 870 部队服役，历任厂办秘书，厂办主任，厂长助理，工厂电器经销部经理，电控分厂厂长等职；2001 年 9 月，任洛阳市科航电气成套有限公司总经理，河南省自动化协会理事等职；2003 年至 2010 年，任洛阳新思路电气股份有限公司董事长。

胡洛夷：男，1974 年 1 月 3 日出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，洛阳工学院电气系工业自动化专业本科学历。1995 年 8 月，洛阳飞泰电器公司从事电器销售工作；1996 年至 1997 年在法国施耐德、西门子、菲尼克斯等公司进行商务及技术培训； 1997 年 3 月至 2003 年 3 月任洛阳科航电气公司销售部经理；2003 年 3 月至今任洛阳新思路电气股份有限公司副总经理，2011 年起任公司董事长。

胡洛平：男，1975 年 8 月 25 日生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，河南省财经学院金融专业本科学历。1998.年 8 月至 2003 年 6 月担任洛阳市科航电气有限公司副总经理， 2003 年 8 月至 2008 年任洛阳新思路智能控制有限公司任副总经理，2008 年至今任洛阳新思路电气股份有限公司总经理。

姚长莹：女，1977 年 2 月 15 日生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，洛阳大学会计学专业大专学历。1999 年 7 月至 2002 年 1 月任洛阳远航机电有限公司总经理， 2002 年 2 月至 2003 年 4 月任洛阳科航成套电气有限公司总会计师。2003 年 4 月至今任洛阳新思路电气股份有限公司副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

# 第七节　融资及利润分配情况

## 一、　最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

## 二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、　债券融资情况

□适用 √不适用

**债券违约情况**

□适用 √不适用

**公开发行债券的特殊披露要求**

□适用 √不适用

## 四、　间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|---|---|---|---|---|---|
| 短期借款 | 中国工商银行高新支行 | 8,760,000.00 | 5.805% | 2018年5月8日-2019年4月19日 | 否 |
| 短期借款 | 交通银行洛阳分行 | 1,700,000.00 | 4.785% | 2018年12月24日-2019年12月13日 | 否 |
| 合计 | - | 10,460,000.00 | - | - | - |

**违约情况**

□适用 √不适用

## 五、　权益分派情况

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

□适用 √不适用

# 第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

## 一、　董事、监事、高级管理人员情况

### （一）　基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 胡洛夷 | 董事长、副总经理 | 男 | 1974 年 1 月 | 本科 | 2018 年 8 月 23 日至 2021 年 8 月 22 日 | 是 |
| 胡洛平 | 董事、总经理 | | 1975 年 8 月 | 本科 | 2018 年 8 月 23 日至 2021 年 8 月 22 日 | 是 |
| 姚长莹 | 董事、副总经理 | 女 | 1977 年 2 月 | 大专 | 2018 年 8 月 23 日至 2021 年 8 月 22 日 | 是 |
| 张皓 | 董事、副总经理 | 男 | 1971 年 1 月 | 大专 | 2018 年 8 月 23 日至 2021 年 8 月 22 日 | 是 |
| 贾雪英 | 董事、董事会秘书、财务总监 | 女 | 1961 年 11 月 | 大专 | 2018 年 8 月 23 日至 2021 年 8 月 22 日 | 是 |
| 彭建强 | 监事会主席 | 男 | 1969 年 2 月 | 大专 | 2018 年 8 月 23 日至 2021 年 8 月 22 日 | 是 |
| 张永钢 | 监事 | 男 | 1976 年 2 月 | 大专 | 2018 年 8 月 23 日至 2021 年 8 月 22 日 | 是 |
| 李志鹏 | 监事 | 男 | 1981 年 9 月 | 大专 | 2018 年 8 月 23 日至 2021 年 8 月 22 日 | 是 |
| 窦卿 | 副总经理 | 女 | 1980 年 9 月 | 大专 | 2018 年 8 月 23 日至 2021 年 8 月 22 日 | 是 |
| **董事会人数：** | | | | | | 5 |
| **监事会人数：** | | | | | | 3 |
| **高级管理人员人数：** | | | | | | 6 |

**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：**

胡洛夷、胡洛平二人是兄弟关系；姚长莹与胡洛平是夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股、实际控制人间无关联关系。

### （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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 胡洛夷 | 董事长 | 6,876,132 | -3,000 | 6,873,132 | 13.64% | 0 |
| 胡洛平 | 董事、总经理 | 5,284,250 | 7,000 | 5,291,250 | 10.50% | 0 |
| 姚长莹 | 董事、副总经理 | 8,383,784 | -4,000 | 8,379,784 | 16.63% | 0 |
| 张皓 | 董事、副总经理 | 887,298 | | 887,298 | 1.76% | 0 |
| 贾雪英 | 董事、董事会秘书 | | | | | |
| 彭建强 | 监事会主席 | | | | | |
| 张永钢 | 监事、核心技术人员 | | | | | |
| 李志鹏 | 监事、核心技术人员 | | | | | |
| 窦卿 | 副总经理 | | | | | |
| 合计 | - | 21,431,464 | 0 | 21,431,464 | 42.53% | 0 |

### （三） 变动情况

| | | |
|---|---|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | □是 √否 |
| | 总经理是否发生变动 | □是 √否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | □是 √否 |
| | 财务总监是否发生变动 | □是 √否 |

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

□适用 √不适用

**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 | 17 | 17 |
| 生产人员 | 38 | 32 |
| 销售人员 | 10 | 10 |
| 技术人员 | 28 | 26 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 96 | 88 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
| --- | --- | --- |
| 博士 | | |
| 硕士 | | |
| 本科 | 6 | 5 |
| 专科 | 62 | 56 |
| 专科以下 | 28 | 27 |
| **员工总计** | 96 | 88 |

**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，由于新的工艺和设备的采用，以及对内部管理流程等的改进，员工劳动效率得到提高，对员工结构进行一定的优化配置，因此人员数量减少，总员工合计减少 8 人；除此之外，人员整体情况基本与上年持平。

2、人才引进与招聘

报告期内，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、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。此外，公司计划建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管队伍。同时，企业工会组织与人事部门联合加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

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。员工薪酬包括基本工资、绩效工资、年终工资、各类补贴等。同时，公司依据国家相关规定给员工缴纳社会保险和住房公积金。

5、无需公司承担费用的离退休职工。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
| --- | --- | --- |
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 2 | 2 |

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司核心技术人员 2 名陈辉、李翠霞均在技术部工作本期没有变动。

# 第九节　行业信息

是否自愿披露

□是　√否

# 第十节　公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
| --- | --- |
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | □是 √否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | □是 √否 |
| 董事会是否设置独立董事 | □是 √否 |
| 投资机构是否派驻董事 | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | √是 □否 |

## 一、　公司治理

### (一)　制度与评估

**1、 公司治理基本状况**

报告期内，在董事会的主持下，依据《公司法》、《证券法》及全国股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。公司内控制度的建立和完善，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

**2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见**

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

**3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见**

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

**4、 公司章程的修改情况**

报告期内，公司 2018 年度第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围并修改章程》的议案，会议通过修改公司章程第二章第十二条经营范围。公告编号 2018-023

### (二)　三会运作情况

**1、 三会召开情况**

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
| --- | --- | --- |
| 董事会 | 5 | 1、2018 年 4 月 25 日第三届董事会第九次会议审议通过了《关于<公司 2017 年年度报告及摘 |

| | | |
|---|---|---|
| | | 要>的议案》，并提请 2017 年年度股东大会审议。会议审议通过了《关于<公司 2017 年度董事会工作报告>的议案》，并提请 2017 年年度股东大会审议。会议审议通过了《关于<公司 2017 年度总经理工作报告>的议案》。会议审议通过了《关于<公司 2017 年度财务决算报告>的议案》，并提请 2017 年年度股东大会审议。会议审议通过了《关于<公司 2018 年度财务预算报告>的议案》并提请 2017 年年度股东大会审议。会议审议通过了《2018 年度日常性关联交易预计的议案》本议案需提交 2017 年年度股东大会审议。会议审议通过了《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》，并提请 2017 年年度股东大会审议。会议审议通过了《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。会议审议通过了《关于 2017 年年度利润分配方案的议案》，并提请 2017 年年度股东大会审议。<br>2、2018 年 8 月 3 日第三届董事会第十次会议审议通过了《关于选举第四届董事会董事候选人的议案》自公司股东大会审议通过之日起生效。会议审议通过了《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。<br>3、2018 年 8 月 23 日第四届董事会第一次会议审议通过《关于选举胡洛夷先生为公司第四届董事会董事长的议案》。审议通过《关于聘任胡洛平先生为公司总经理的议案》。审议通过《关于聘任姚长莹女士、胡洛夷先生、张皓先生、窦卿女士为公司副总经理的议案》。审议通过《关于聘任贾雪英女士为公司财务总监、董事会秘书的议案》。审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。<br>4、2018 年 9 月 26 日第四届董事会第二次会议审议通过《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》本议案尚需提交股东大会审议。审议通过《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。<br>5、2018 年 9 月 26 日第四届董事会第三次会议审议通过《关于洛阳新思路电气股份有限公司为洛阳震动机械有限公司提供担保的议案》。 |
| 监事会 | 3 | 1、2018 年 4 月 25 日第三届监事会第六次会议审议《关于<公司 2017 年年度报告及摘要>的议案》，并提请公司股东大会审议。审议《关于< |

| | | |
|---|---|---|
| | | 公司 2017 年度监事会工作报告>的议案》，并提请公司股东大会审议。审议《关于<公司 2017 年度财务决算报告>的议案》，并提请 2017 年年度股东大会审议。审议《关于<公司 2018 年度财务预算报告>的议案》，并提请 2017 年年度股东大会审议。<br>2、2018 年 8 月 3 日第三届监事会第七次会议审议通过了《关于选举第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》，自公司股东大会审议通过之日起生效。<br>3、2018 年 8 月 23 日第四届监事会第一次会议审议通过《关于选举彭建强先生为公司第四届监事会主席的议案》。审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。 |
| 股东大会 | 3 | 1、2018 年 5 月 18 日 2017 年年度股东大会审议通过《关于<公司 2017 年年度报告及摘要>的议案》。审议通过《关于<公司 2017 年度董事会工作报告>的议案》。审议通过《关于<公司 2017 年度监事会工作报告>的议案。审议通过《关于<公司 2017 年度财务决算报告>的议案》。审议通过《关于<公司 2018 年度财务预算报告>的议案》。审议通过《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》。审议通过《2018 年度日常性关联交易预计的议案》。审议通过《关于 2017 年年度利润分配的议案》<br>2、2018 年 8 月 22 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于选举第四届董事会董事候选人》的议案。审议通过《关于选举第四届监事会非职工代表监事候选人》的议案。<br>3、2018 年 10 月 12 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围并修改章程》的议案。 |

**2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

## （三） 公司治理改进情况

一）公司治理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

（二）公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 3 次股东大会、5 次董事会会议、3 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

（三）公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，对公司章程及部分内部制度进行了一次修订，完善了相关内控制度。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务切实维护股东权益。

### （四） 投资者关系管理情况

公司通过丰富和有效的投资者关系管理手段，广泛深入地与投资者沟通，在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

2、确保投资者专线电话（0379-63006508）的畅通，严格遵守公司商业秘密，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报相关领导，及时回应投资者的质疑。

3、投资者通过信箱（jiaxueying@cn-xsl.com）向公司提出的问题，公司根据实际情况，在保证符合信息披露有关规定的前提下，及时通过信箱回复或解答有关问题。

4、公司对投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研，由董事会办公室统筹安排。

5、做好公司 2018 年度内召开的各次股东大会的筹备组织工作，确保股东大会顺利召开。

### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

### （六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要从事增值电信业务及软件开发业务，拥有独立完整的研发、销售及技术服务体系，面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，公司经营场所租用公司股东及关联方名下房产，租用价格均参照市场价格，不存在因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在的关联

关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。因此公司业务具有独立性。

2、人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此公司人员具有独立性。

3、资产完整及独立性

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

4、机构独立性

公司依据《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构及法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权，不存在机构混同的情形。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立性

公司建立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形。公司开立了独立的银行账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。因此公司财务具有独立性。

**（三） 对重大内部管理制度的评价**

（一）内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期公司未发生重大差错事项。

# 第十一节 财务报告

## 一、 审计报告

| | |
|---|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | √无 □强调事项段<br>□其他事项段 □持续经营重大不确定段落<br>□其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 亚会 B 审字（2019）1644 号 |
| 审计机构名称 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室 |
| 审计报告日期 | 2019 年 4 月 21 日 |
| 注册会计师姓名 | 田梦珺、李孝念 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

# 审计报告

亚会 B 审字（2019）1644 号

**洛阳新思路电气股份有限公司全体股东：**

**一、审计意见**

我们审计了洛阳新思路电气股份有限公司（以下简称新思路电气公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洛阳新思路电气股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及经营成果和现金流量。

**二、形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于洛阳新思路电气股份有限公司，并履行了职业道德方

面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

**三、管理层和治理层对财务报表的责任**

洛阳新思路电气股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估洛阳新思路电气股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算洛阳新思路电气股份有限公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洛阳新思路电气股份有限公司的财务报告过程。

**四、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对洛阳新思路电气股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致洛阳新思路电气股份有限公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：田梦珺

中国注册会计师：李孝念

中国·北京

二〇一九年四月二十一日

## 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 | 七（一） | 824,611.53 | 3,108,442.06 |
| 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 | 七（二） | 31,828,874.15 | 41,912,177.94 |
| 其中：应收票据 | | 400,000.00 | 1,500,000.00 |
| 应收账款 | | 31,428,874.15 | 40,412,177.94 |
| 预付款项 | 七（三） | 7,054,460.00 | 3,214,790.10 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七（四） | 867,831.83 | 2,001,413.21 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七（五） | 31,281,476.09 | 31,269,360.46 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七（六） | 135,869.18 | 126,204.66 |
| **流动资产合计** | | 71,993,122.78 | 81,632,388.43 |
| **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 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七（七） | 31,068,851.13 | 33,107,183.39 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 七（八） | 15,494,585.22 | 15,857,243.19 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七（九） | 22,904.93 | 34,855.33 |
| 递延所得税资产 | 七（十） | 1,720,285.86 | 1,810,686.94 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 48,306,627.14 | 50,809,968.85 |
| **资产总计** | | 120,299,749.92 | 132,442,357.28 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 七（十一） | 10,460,000.00 | 23,990,000.00 |
| 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 | 七（十二） | 24,932,002.43 | 29,670,710.37 |
| 其中：应付票据 | | 550,000.00 | 2,200,000.00 |
| 应付账款 | | 24,382,002.43 | 27,470,710.37 |
| 预收款项 | 七（十三） | 5,972,057.24 | 1,607,595.21 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七（十四） | 3,938,799.57 | 3,444,463.86 |
| 应交税费 | 七（十五） | 320,365.29 | 363,537.36 |
| 其他应付款 | 七（十六） | 4,581,111.20 | 3,341,668.30 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| **流动负债合计** | | 50,204,335.73 | 62,417,975.10 |
| **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 | 七（十七） | 434,457.96 | 948,100.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七（十八） | 1,920,000.00 | 2,040,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 2,354,457.96 | 2,988,100.00 |
| **负债合计** | | 52,558,793.69 | 65,406,075.10 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 七（十九） | 50,400,000.00 | 50,400,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七（二十） | 4,850,000.00 | 4,850,000.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 盈余公积 | 七（二十一） | 4,833,275.34 | 4,762,807.93 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七（二十二） | 7,657,680.89 | 7,023,474.25 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 67,740,956.23 | 67,036,282.18 |
| 少数股东权益 | | | |
| **所有者权益合计** | | 67,740,956.23 | 67,036,282.18 |
| **负债和所有者权益总计** | | 120,299,749.92 | 132,442,357.28 |

法定代表人：胡洛平　　主管会计工作负责人：贾雪英　　会计机构负责人：贾雪英

## （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** | 七（二十三） | 52,943,462.37 | 50,515,118.48 |
| 其中：营业收入 | 七（二十三） | 52,943,462.37 | 50,515,118.48 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | 七（二十三） | 53,319,860.27 | 50,179,713.79 |
| 其中：营业成本 | 七（二十三） | 41,464,183.10 | 39,321,503.30 |
| 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 | 七（二十四） | 1,065,282.42 | 608,701.12 |
| 销售费用 | 七（二十五） | 2,358,337.10 | 3,118,831.60 |
| 管理费用 | 七（二十六） | 4,806,725.45 | 4,825,117.98 |
| 研发费用 | 七（二十七） | 2,880,339.94 | 3,317,595.15 |
| 财务费用 | 七（二十 | 1,545,611.18 | 1,598,028.77 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 八） | | |
| 其中：利息费用 | | 1,486,850.36 | 1,539,355.26 |
| 利息收入 | | 6,546.90 | 225,389.74 |
| 资产减值损失 | 七（二十九） | -800,618.92 | -2,610,064.13 |
| 加：其他收益 | 七（三十） | 1,162,206.61 | 860,806.48 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | | 785,808.71 | 1,196,211.17 |
| 加：营业外收入 | 七（三十一） | 21,168.42 | 41,730.00 |
| 减：营业外支出 | 七（三十二） | 11,902.00 | 331,533.80 |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | | 795,075.13 | 906,407.37 |
| 减：所得税费用 | 七（三十三） | 90,401.08 | 532,359.12 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | 704,674.05 | 374,048.25 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 704,674.05 | 374,048.25 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 704,674.05 | 374,048.25 |
| **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）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.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** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 704,674.05 | 374,048.25 |
| 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 | 0.01 |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：胡洛平　　主管会计工作负责人：贾雪英　　会计机构负责人：贾雪英

## （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 | | 76,793,579.64 | 52,802,166.51 |
| 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 | | 1,042,206.61 | 740,806.48 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七（三十四） | 7,961,542.83 | 35,589,129.82 |
| **经营活动现金流入小计** | | 85,797,329.08 | 89,132,102.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 47,437,907.73 | 38,521,181.71 |
| 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 | | 5,247,454.66 | 5,889,312.19 |
| 支付的各项税费 | | 3,525,469.17 | 3,232,786.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七（三十四） | 14,513,813.34 | 38,238,978.35 |
| **经营活动现金流出小计** | | 70,724,644.90 | 85,882,258.43 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 15,072,684.18 | 3,249,844.38 |
| **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 | | | 150.00 |
| 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** | | | 150.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 67,531.97 | 343,940.70 |
| 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** | | 67,531.97 | 343,940.70 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -67,531.97 | -343,790.70 |
| **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 | | 10,460,000.00 | 23,990,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 500,000.00 |
| **筹资活动现金流入小计** | | 10,460,000.00 | 24,490,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 23,990,000.00 | 24,990,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,486,850.36 | 1,486,900.32 |
| 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 | | 622,132.38 | 279,420.76 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 26,098,982.74 | 26,756,321.08 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -15,638,982.74 | -2,266,321.08 |
| **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** | | -633,830.53 | 639,732.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 908,442.06 | 268,709.46 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 274,611.53 | 908,442.06 |

法定代表人：胡洛平　　主管会计工作负责人：贾雪英　　会计机构负责人：贾雪英

## （四） 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 50,400,000.00 | | | | 4,850,000.00 | | | | 4,762,807.93 | | 7,023,474.25 | | 67,036,282.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 50,400,000.00 | | | | 4,850,000.00 | | | | 4,762,807.93 | | 7,023,474.25 | | 67,036,282.18 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 70,467.41 | | 634,206.64 | | 704,674.05 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 704,674.05 | | 704,674.05 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 70,467.41 | | -70,467.41 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 70,467.41 | | -70,467.41 | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 50,400,000.00 | | | | 4,850,000.00 | | | | 4,833,275.34 | | 7,657,680.89 | | 67,740,956.23 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存 | 其他综合 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 | 未分配利润 | | |
| | | 优先 | 永续 | 其他 | | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | | 股 | 收益 | | | 准备 | | 东权益 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、上年期末余额** | 50,400,000.00 | | | | 4,850,000.00 | | | | 4,725,403.10 | | 6,686,830.83 | | 66,662,233.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 50,400,000.00 | | | | 4,850,000.00 | | | | 4,725,403.10 | | 6,686,830.83 | | 66,662,233.93 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 37,404.83 | | 336,643.42 | | 374,048.25 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 374,048.25 | | 374,048.25 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 37,404.83 | | -37,404.83 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 37,404.83 | | -37,404.83 | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 50,400,000.00 | | | | 4,850,000.00 | | | | 4,762,807.93 | | 7,023,474.25 | | 67,036,282.18 |

法定代表人：胡洛平　　主管会计工作负责人：贾雪英　　会计机构负责人：贾雪英

# 洛阳新思路电气股份有限公司

# 2018年财务报表附注

（金额单位：人民币元）

## 一、公司基本情况

1、公司概况

洛阳新思路电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为洛阳新思路智能控制有限公司，系2003年3月25日经洛阳市工商行政管理局登记的企业法人单位。公司以2008年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2009年7月在洛阳市工商行政管理局登记注册，取得企业法人营业执照，统一社会信用代码：91410300747437155K。公司现有注册资本5,040万元；股本总数：5,040万股(每股面值1元)；公司股票已于2014年11月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌，交易代码为831339。注册住所：洛阳市高新区滨河北路96号；法定代表人：胡洛平。

根据本公司2015年年度股东大会决议，本公司以2016年4月12日股本2,520万股为基数，按每10股由未分配利润转增10股，共计转增2,520万股，并于2016年度实施。转增后，注册资本增至人民币5,040万元。

截至2018年12月31日，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|---|---|---|
| 胡之中 | 11,367,610 | 22.5548 |
| 姚长莹 | 8,379,784 | 16.6266 |
| 胡洛夷 | 6,873,132 | 13.6372 |
| 胡洛平 | 5,291,250 | 10.4985 |
| 胡建峰 | 3,133,678 | 6.2176 |
| 宋琳 | 2,632,944 | 5.2241 |
| 邱岚 | 1,875,764 | 3.7218 |
| 葛宏伟 | 1,305,700 | 2.5907 |
| 张旻芳 | 913,990 | 1.8135 |
| 张皓 | 887,298 | 1.7605 |
| 谢志强 | 869,852 | 1.7259 |
| 邓晓兰 | 794,976 | 1.5773 |
| 杜高魁 | 757,306 | 1.5026 |
| 熊桂芬 | 692,634 | 1.3743 |
| 薛里中 | 617,658 | 1.2255 |

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 黄毅春 | 587,564 | 1.1658 |
| 焦润喜 | 535,678 | 1.0629 |
| 高春晓 | 500,000 | 0.9921 |
| 李萍 | 400,000 | 0.7937 |
| 廖有宏 | 391,710 | 0.7772 |
| 杨华 | 357,552 | 0.7094 |
| 张庆艾 | 316,216 | 0.6274 |
| 宋素彩 | 261,140 | 0.5181 |
| 焦有亮 | 197,492 | 0.3918 |
| 张永恒 | 168,764 | 0.3348 |
| 闫璐扬 | 145,264 | 0.2882 |
| 范沈荣 | 145,044 | 0.2878 |
| 合计 | **50,400,000.00** | **100.0000** |

**（一） 公司注册地、组织形式、总部地址**

住所：洛阳市高新区滨河北路 96 号。

**（二） 经营范围**

公司经营范围： 高低压成套电气设备、矿山机械、电气设备、工业控制设备、非标设备、仪器仪表及自动化控制设备的生产、设计、安装、调试，非标金属结构件、电气元器件、电子产品、电线电缆、桥架、灯具的生产及销售；机器人的销售；软件的开发与销售，信息系统集成服务；光机电一体化技术研发；机电设备安装工程、电子与智能化工程、机电工程、电力工程、输变电工程、市政公用工程的施工（以上凭有效资质证经营）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

**（三） 公司业务性质和主要经营活动**

公司主要产品是高低压配电箱和工业自动化系统。

**（四） 财务报表批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 21 日批准报出。

**二、财务报表编制基础**

**（一）编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务

报表。

**（二）持续经营**

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

**三、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

**（一）遵循企业会计准则的声明**

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

**（二）会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

**（三）营业周期**

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

**（四）记账本位币**

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

**（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1、同一控制下企业合并**

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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据

合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

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

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

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

**2、非同一控制下企业合并**

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费

用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

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

**3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准**

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

**（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

**（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

**（八）外币业务和外币报表折算**

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示"外币报表折算差额"项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

**（九）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、金融工具的分类**

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

**2、金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

**4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

**5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

**6、金融资产（不含应收款项）减值**

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

（1）可供出售金融资产的减值

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

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

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

**1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准： | 期末余额达到 100 万元（包含 100 万元）的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： | 对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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项**

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

| 确定组合的依据 | |
|---|---|
| 无风险组合 | 以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分，包括对政府单位、合营企业及其他关联单位及保证金等性质款项 |
| 账龄组合 | 除不计提坏账准备的应收款项之外，经单独测试后未减值的应收款项以账龄为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 无风险组合 | 不计提坏账 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 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） | 2.00 | 2.00 |
| 1－2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2－3 年 | 15.00 | 15.00 |
| 3－4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4－5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

**3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

| | |
|---|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有迹象表明收回可能性较低 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

（十一）存货

**1、存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

**2、取得和发出存货的计价方法**

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

**3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

**4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5、低值易耗品的摊销方法**

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

**（十二）划分为持有待售资产的确认标准**

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

**（十三）持有待售资产**

**1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准**

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交

易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

**2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法**

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

**3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理**

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

**4、其他持有待售非流动资产的会计处理**

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

**（十四）长期股权投资**

**1、 长期股权投资的分类及其判断依据**

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

**四、长期股权投资初始成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**五、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

**（十五）固定资产**

**1、固定资产确认条件**

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

**2、折旧方法**

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|---|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 年 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 年 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5 | 19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5 | 9.50-19.00 |

**3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

**（十六）在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**（十七）借款费用**

**1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

**2、借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

**3、借款费用暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

**4、借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

**（十八）无形资产**

**1、无形资产的计价方法**

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

本公司无形资产包括专利权及软件。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
| --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 50 年 | 依据合同 |
| 软件 | 10 年 | 依据企业实际情况 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**4、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

**（十九）长期资产的减值测试方法及会计处理方法**

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

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

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

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

**（二十）长期待摊费用**

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

**（二十一）职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

**1、短期薪酬的会计处理方法**

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

**2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所

产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

**3、辞退福利的会计处理方法**

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

**4、其他长期职工福利的会计处理方法**

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

**（二十二）预计负债**

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

**（二十三）股份支付**

**1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

**2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

**3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

**4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

**（二十四）收入**

**1、销售商品收入的确认**

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

本公司收入确认的具体方法如下：

公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

**2、提供劳务收入的确认**

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

**3、让渡资产使用权收入的确认**

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**（二十五）政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

**1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

**2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

**3、政策性优惠贷款贴息的会计处理**

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

**（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

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

**（二十七）租赁**

**1、经营租赁会计处理**

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

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

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

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

**2、融资租赁会计处理**

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

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

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

**（二十八）终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

**（二十九）附回购条件的资产转让**

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

**（三十）股份回购**

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减

库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**（三十一）持有待售的非流动资产及处置组**

**1、持有待售的非流动资产及处置组标准**

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

（1）公司已就该资产出售事项作出决议；

（2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；

（3）该资产转让将在一年内完成。

**2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法**

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

**（三十二）关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项

情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

**（三十三）重要会计政策、会计估计的变更**

**1、重要会计政策变更**

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|---|---|
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目。 | 应收票据及应收账款 | 41,912,177.94 |
| | 应收票据 | -1,500,000.00 |
| | 应收账款 | -40,412,177.94 |
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。 | 应付票据及应付账款 | 29,670,710.37 |
| | 应付票据 | -2,200,000.00 |
| | 应付账款 | -27,470,710.37 |
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。 | 管理费用 | -3,317,595.15 |
| | 研发费用 | 3,317,595.15 |
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。 | 利息费用 | 1,539,355.26 |
| | 利息收入 | 225,389.74 |

**2、重要会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

**（三十四）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

**1、重要会计估计和判断**

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在河南省洛阳市缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（4）坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） | |
|---|---|---|---|
| | | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物或 | 17%/16% | 17% |

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） | |
|---|---|---|---|
| | | 2018 年度 | 2017 年度 |
| | 者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产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 | | |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税、营业税 | 7% | 7% |
| 教育费附加 | 实缴增值税、消费税、营业税 | 3% | 3% |
| 地方教育附加 | 实缴增值税、消费税、营业税 | 2% | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% | 15% |

注：本公司企业所得税优惠政策详见“附注五、（二）税收优惠及批文”。

**（二）税收优惠及批文**

1．公司于 2016 年 12 月 1 日获得高新技术企业证书（证书编号：GR201641000236），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，在高新技术企业有效期内，公司享受国家规定的 15%企业所得税税率的优惠政策。

2．本公司的软件收入的增值税依据财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》规定：自 2000 年 6 月 24 日起，按 17％的法定税率征收增值税后，对其增值税税负超过 3％的部分实行即征即退政策；根据财税（2011）100 号文的规定，自 2011 年 1 月 1 日起对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

## 七、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

**（一）货币资金**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 18,125.35 | 568.16 |
| 银行存款 | 256,486.18 | 907,873.90 |
| 其他货币资金 | 550,000.00 | 2,200,000.00 |
| 合计 | 824,611.53 | 3,108,442.06 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

期末，本公司其他货币资金 550,000.00 元为应付票据保证金，在合同存续期内使用受到限制。

**（二）应收票据及应收账款**

**1、总表情况：**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 400,000.00 | 1,500,000.00 |
| 应收账款 | 31,428,874.15 | 40,412,177.94 |
| 合计 | 31,828,874.15 | 41,912,177.94 |

**2、应收票据：**

**（1）应收票据分类列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 银行承兑汇票 | 400,000.00 | 1,500,000.00 |
| 合计 | 400,000.00 | 1,500,000.00 |

**（2）期末本公司无已质押的应收票据。**

**3、应收账款**

**（1）应收账款分类披露**

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 余额 | 比例（%） | 坏账准备 | 比例（%） | 净额 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 1. 账龄分析组合 | 37,032,433.01 | 100.00 | 5,603,558.86 | 15.13 | 31,428,874.15 |
| 2. 无风险组合 | - | - | - | - | - |
| 组合小计 | 37,032,433.01 | 100.00 | 5,603,558.86 | 15.13 | 31,428,874.15 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 37,032,433.01 | 100.00 | 5,603,558.86 | 15.13 | 31,428,874.15 |

**续表**

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 余额 | 比例（%） | 坏账准备 | 比例（%） | 净额 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 1. 账龄分析组合 | 46,814,192.33 | 100.00 | 6,402,014.39 | 13.68 | 40,412,177.94 |
| 2. 无风险组合 | - | - | - | - | - |
| 组合小计 | 46,814,192.33 | 100.00 | 6,402,014.39 | 13.68 | 40,412,177.94 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 46,814,192.33 | 100.00 | 6,402,014.39 | 13.68 | 40,412,177.94 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 19,624,211.03 | 2.00 | 392,484.22 |
| 1-2 年 | 3,936,825.40 | 10.00 | 393,682.54 |
| 2-3 年 | 9,281,805.19 | 15.00 | 1,392,270.78 |
| 3-4 年 | 1,035,405.95 | 50.00 | 517,702.98 |
| 4-5 年 | 1,226,295.05 | 80.00 | 979,527.95 |

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 5 年以上 | 1,927,890.39 | 100.00 | 1,927,890.39 |
| 合计 | **37,032,433.01** | **-** | **5,603,558.86** |

**续表**

| 项目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 20,858,574.25 | 2.00 | 417,171.49 |
| 1-2 年 | 14,666,665.32 | 10.00 | 1,466,666.53 |
| 2-3 年 | 6,910,775.91 | 15.00 | 1,036,616.39 |
| 3-4 年 | 1,226,295.05 | 50.00 | 613,147.53 |
| 4-5 年 | 1,417,346.77 | 80.00 | 1,133,877.42 |
| 5 年以上 | 1,734,535.03 | 100.00 | 1,734,535.03 |
| 合计 | **46,814,192.33** | **-** | **6,402,014.39** |

**2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本报告期无已全额计提坏账准备，但在本报告期又全额收回或转回的应收账款情况。

**3、本报告期实际核销的应收账款情况**

本报告期无实际核销的应收款项情况。

**4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

| 单位名称 | 与公司关系 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 洛阳震动机械有限公司 | 非关联方 | 货款 | 5,717,559.34 | 1 年以内 | 15.44 | 114,351.19 |
| 河南绿地广场置业发展有限公司 | 非关联方 | 货款 | 4,682,084.40 | 2-3 年 | 12.64 | 702,312.66 |
| 北京机电研究所有限公司 | 非关联方 | 货款 | 3,755,284.00 | 1 年以内 3,150,117.00,1-2 年 605,167.00 | 10.14 | 123,519.04 |
| 河南老街坊置业有限公司 | 非关联方 | 货款 | 2,237,788.50 | 2-3 年 | 6.04 | 335,668.28 |
| 国机重工（洛阳）有限公司 | 非关联方 | 货款 | 1,839,674.40 | 1-2 年 302,920.00,2-3 年 544,537.10,4-5 年 992,217.30 | 4.97 | 905,746.41 |
| 合计 | - | - | 18,232,390.64 | - | 49.23 | 2,181,597.58 |

**（三）预付款项**

**1、预付账款按账龄列示**

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 6,282,097.89 | 89.06 | 2,424,581.47 | 75.42 |
| 1 至 2 年 | 747,362.11 | 10.59 | 790,208.63 | 24.58 |
| 2-3 年 | 25,000.00 | 0.35 | - | - |
| 合计 | 7,054,460.00 | 100.00 | 3,214,790.10 | 100.00 |

**2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 玉和建设有限公司 | 非关联方 | 1,921,000.00 | 27.23 | 2018 年 | 尚未结算 |
| 洛阳众万电气有限公司 | 非关联方 | 1,597,957.31 | 22.65 | 2018 年 | 尚未结算 |
| 众业达电气洛阳有限公司 | 非关联方 | 1,457,500.51 | 20.66 | 2018 年 | 尚未结算 |
| 巴玛克电气设备（上海）有限公司 | 非关联方 | 665,000.00 | 9.43 | 2018 年 | 尚未结算 |
| 苏州苏洛兴电气有限公司 | 非关联方 | 265,943.03 | 3.77 | 2018 年 | 尚未结算 |
| 合计 | | 5,907,400.85 | 83.74 | - | - |

**（四）其他应收款**

**1、总表情况：**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收账款 | 867,831.83 | 2,001,413.21 |

**2、其他应收款情况：**

**（1）其他应收款分类及披露**

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 余额 | 比例（%） | 坏账准备 | 比例（%） | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 1. 账龄分析组合 | 657,529.50 | 46.19 | 555,778.67 | 84.53 | 101,750.83 |
| 2. 无风险组合 | 766,081.00 | 53.81 | - | - | 766,081.00 |
| 组合小计 | 1,423,610.50 | 100.00 | 555,778.67 | 39.04 | 867,831.83 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,423,610.50 | 100.00 | 555,778.67 | 39.04 | 867,831.83 |

**续表**

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 余额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 1. 账龄分析组合 | 635,251.00 | 24.82 | 557,942.06 | 87.83 | 77,308.94 |
| 2. 无风险组合 | 1,924,104.27 | 75.18 | - | - | 1,924,104.27 |
| 组合小计 | 2,559,355.27 | 100.00 | 557,942.06 | 21.80 | 2,001,413.21 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 2,559,355.27 | 100.00 | 557,942.06 | 21.80 | 2,001,413.21 |

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 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 90,106.00 | 2.00 | 1,802.12 |
| 1-2 年 | 3,288.00 | 10.00 | 328.80 |
| 2-3 年 | 11,200.00 | 15.00 | 1,680.00 |
| 3-4 年 | 1,935.50 | 50.00 | 967.75 |
| 4-5 年 | | 80.00 | - |
| 5 年以上 | 551,000.00 | 100.00 | 551,000.00 |
| 合计 | 657,529.50 | - | 555,778.67 |

**续表**

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 24,788.00 | 2.00 | 495.76 |
| 1-2 年 | 49,463.00 | 10.00 | 4,946.30 |
| 2-3 年 | 10,000.00 | 15.00 | 1,500.00 |
| 3-4 年 | - | 50.00 | - |
| 4-5 年 | - | 80.00 | - |
| 5 年以上 | 551,000.00 | 100.00 | 551,000.00 |
| 合计 | 635,251.00 | - | 557,942.06 |

**1、 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本报告期无已全额计提坏账准备，但在本报告期又全额收回或转回的其他应收款情况；

**2、 报告期实际核销的其他应收款情况**

本报告期无实际核销的其他应收款情况；

**3、 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 |
|---|---|---|
| 往来款 | 657,529.50 | 635,251.00 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金及押金 | 600,403.05 | 1,627,564.71 |
| 员工借款 | 165,677.95 | 296,539.56 |
| 合计 | 1,423,610.50 | 2,559,355.27 |

**4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

| 单位名称 | 与公司的关系 | 款项性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 洛阳远能商贸有限公司 | 非关联方 | 往来款 | 300,000.00 | 5 年以上 | 21.07 | 300,000.00 |
| 许昌民航房地产开发有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 196,403.05 | 1-2 年 | 13.80 | - |
| 袁伟强 | 非关联方 | 往来款 | 150,000.00 | 5 年以上 | 10.54 | 150,000.00 |
| 洛阳华众机械有限公司 | 非关联方 | 往来款 | 101,000.00 | 5 年以上 | 7.09 | 101,000.00 |
| 泰宏建设发展有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 100,000.00 | 2-3 年 | 7.02 | - |
| 合计 | - | - | 847,403.05 | - | 59.52 | 551,000.00 |

**6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**（五）存货**

**1、存货分类**

| 存货种类 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 13,955,383.59 | - | 13,955,383.59 |
| 在产品 | 8,903,264.05 | - | 8,903,264.05 |
| 库存商品 | 8,389,356.87 | - | 8,389,356.87 |
| 发出商品 | - | - | - |
| 低值易耗品 | 33,471.58 | - | 33,471.58 |
| 合计 | 31,281,476.09 | - | 31,281,476.09 |

**续表1**

| 存货种类 | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 12,601,798.43 | - | 12,601,798.43 |
| 在产品 | 6,209,759.28 | - | 6,209,759.28 |
| 库存商品 | 12,424,331.17 | - | 12,424,331.17 |
| 发出商品 | - | - | - |
| 低值易耗品 | 33,471.58 | - | 33,471.58 |
| 合计 | 31,269,360.46 | - | 31,269,360.46 |

**（六）其他流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预缴所得税 | 135,869.18 | 126,204.66 |
| 合计 | 135,869.18 | 126,204.66 |

**（七）固定资产**

**1、固定资产情况**

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 36,605,126.07 | 4,020,100.36 | 1,668,342.89 | 505,225.51 | 42,798,794.83 |
| 2.本期增加金额 | | 20,623.35 | | 46,908.62 | 67,531.97 |
| （1）购置 | | 20,623.35 | | 46,908.62 | 67,531.97 |
| 3.本期减少金额 | | 8,900.00 | | | 8,900.00 |
| （1）处置或报废 | | 8,900.00 | | | 8,900.00 |
| 4.期末余额 | 36,605,126.07 | 4,031,823.71 | 1,668,342.89 | 552,134.13 | 42,857,426.80 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 5,306,516.53 | 2,613,416.75 | 1,370,092.90 | 401,585.26 | 9,691,611.44 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | 1,738,743.48 | 237,329.94 | 91,163.27 | 38,182.54 | 2,105,419.23 |
| 3.本期减少金额 | - | 8,455.00 | - | - | 8,455.00 |
| （1）处置或报废 | - | 8,455.00 | - | - | 8,455.00 |
| 4.期末余额 | 7,045,260.01 | 2,842,291.69 | 1,461,256.17 | 439,767.80 | 11,788,575.67 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| （1）计提 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| （1）处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 29,559,866.06 | 1,189,532.02 | 207,086.72 | 112,366.33 | 31,068,851.13 |
| 2.期初账面价值 | 31,298,609.54 | 1,406,683.61 | 298,249.99 | 103,640.25 | 33,107,183.39 |

注：公司目前所使用的主要办公生产建筑智能工业园区包括一栋办公楼和三栋厂房，账面价值 29,559,866.06 元，由于尚未办理完成竣工决算，未办理产权证，待完成竣工决算后办理房产证。

**（八）无形资产**

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 17,585,679.58 | 109,444.44 | 17,695,124.02 |
| 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 | 17,585,679.58 | 109,444.44 | 17,695,124.02 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 1,758,568.05 | 79,312.78 | 1,837,880.83 |
| 2.本期增加金额 | 351,713.59 | 10,944.38 | 362,657.97 |
| （1）计提 | 351,713.59 | 10,944.38 | 362,657.97 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| （1）处置 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 2,110,281.64 | 90,257.16 | 2,200,538.80 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| （1）计提 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| （1）处置 | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 15,475,397.94 | 19,187.28 | 15,494,585.22 |
| 2.期初账面价值 | 15,827,111.53 | 30,131.66 | 15,857,243.19 |

**注：**抵押、担保的土地使用权：

| 资产名称 | 产权证号 | 原值 | 净值 |
|---|---|---|---|
| 辛店镇白营村土地使用权 | 洛市国用（2014）第04002914号 | 17,585,679.58 | 15,827,111.53 |

2018 年 5 月 8 日，本公司将洛阳市高新区滨河北路北侧新华东路西侧 39,403.58 平方米土地使用权，抵押给中国工商银行股份有限公司洛阳高新技术产业开发区支行，取得该行 8,760,000.00 元借款。该项借款情况详见附注三、12 短期借款。

**（九）长期待摊费用**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 阳光车子棚 | 34,855.33 | - | 11,950.40 | - | 22,904.93 |
| 合计 | 34,855.33 | - | 11,950.40 | - | 22,904.93 |

**（十）递延所得税资产**

**1、未经抵销的递延所得税资产**

| 项目 | 期末余额 |
|---|---|

| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|---|---|---|
| 资产减值准备 | 6,159,337.53 | 923,900.63 |
| 应付职工薪酬结余 | 3,024,087.64 | 453,613.15 |
| 递延收益 | 1,920,000.00 | 288,000.00 |
| 税前可弥补亏损 | | |
| 工会经费结余 | 365,147.26 | 54,772.90 |
| 合计 | 11,468,572.43 | 1,720,285.86 |

**续表**

| 项目 | 期初余额 | |
|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 6,959,956.45 | 1,043,993.47 |
| 应付职工薪酬结余 | 2,523,972.25 | 378,595.84 |
| 递延收益 | 2,040,000.00 | 306,000.00 |
| 税前可弥补亏损 | - | - |
| 工会经费结余 | 547,317.60 | 82,097.64 |
| 合计 | 12,071,246.30 | 1,810,686.95 |

**（十一）短期借款**

**短期借款分类**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 1,700,000.00 | 15,000,000.00 |
| 抵押借款 | 8,760,000.00 | 8,990,000.00 |
| 合计 | 10,460,000.00 | 23,990,000.00 |

**注：**短期借款分类的说明：

1、2018 年 5 月 8 日，本公司与中国工商银行股份有限公司洛阳高新技术产业开发区支行签订编号为 2018 年洛工银自高抵字第 004 号借款合同，循环借款额度为人民币 890.00 万元，实际借款金额为 876.00 万元，借款期限为 2018 年 5 月 8 日至 2019 年 4 月 19 日，本公司将位于洛阳高新技术产业开发区滨河北路北侧、新华东路西侧的原值 17,585,679.58 元，净值为 15,475,397.94 元的土地使用权（洛市国用（2014）第 04002914 号）作为抵押物，且由公司股东胡洛平、姚长莹、胡之中、胡洛夷与银行签订 2017 年洛工银开高保字第 008、009、010、011 号最高额保证合同，公司取得中国工商银行股份有限公司洛阳高新技术产业开发区支行借款。

2. 2018 年 12 月 24 日，本公司与交通银行股份有限公司洛阳分行签订编号为 Z1812LN15641836 的流动资金借款合同，借款金额为 170.00 万元，借款期限为 2018 年 12 月 24 日至 2019 年 12 月 13 日，该笔借款由公司股东胡洛平的自有房产（洛房权证市字第 00016819 号）做为抵押物取得。

3、2017 年 7 月 11 日，本公司与交通银行股份有限公司洛阳分行签订编号为

Z1707LN1560398200001 的流动资金借款合同，借款金额为 800.00 万元，借款期限为 2017 年 7 月 11 日至 2018 年 7 月 10 日，该笔借款由公司股东胡洛平及其配偶提供担保，且由鑫融基投资担保有限公司提供担保，该笔借款于 2018 年已经归还。

4、2017 年 9 月 28 日，本公司与中国民生银行股份有限公司洛阳分行签订编号为公授信字第 ZH1700000113655 号的综合授信合同，授信期限为 2017 年 10 月 11 日至 2018 年 10 月 11 日，该笔授信由胡之中、胡洛夷、姚长莹、胡洛平、袁景茹、王友凤提供连带责任担保，且以胡洛平的自有房产（洛房权证市字第 00016819 号）做为抵押物，取得中国民生银行股份有限公司洛阳联盟路支行的保证抵押借款 700.00 万元，该笔借款于 2018 年已经归还。

**（十二）应付票据及应付账款**

**1、总表情况**

**（1）分类列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付票据 | 550,000.00 | 2,200,000.00 |
| 应付账款 | 24,382,002.43 | 27,470,710.37 |
| 合计 | 24,932,002.43 | 29,670,710.37 |

**2、应付票据**

**（1）应付票据列示**

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 550,000.00 | 2,200,000.00 |
| 合计 | 550,000.00 | 2,200,000.00 |

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

**3、应付账款**

**（1）应付账款列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 货款 | 13,837,379.10 | 14,513,797.69 |
| 工程款 | 10,544,623.33 | 12,956,912.68 |
| 合计 | 24,382,002.43 | 27,470,710.37 |

**（2）应付账款账面余额前五名单位情况：**

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末金额 | 账龄 | 占总额比例（%） | 款项性质 |
|---|---|---|---|---|---|
| 洛阳铜加工集团建筑安装工程有限公司 | 非关联方 | 10,544,623.33 | 5 年以上 | 43.25 | 工程款 |
| 深圳鹏能程远能源科技有限公司 | 非关联方 | 2,066,030.02 | 1 年以内 | 8.47 | 货款 |
| 北京首科力通机电设备有限责任公司 | 非关联方 | 743,024.79 | 1 年以内 | 3.05 | 货款 |
| 南阳市大地电气设备有限公司 | 非关联方 | 645,490.19 | 1 年以内 | 2.65 | 货款 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 郑州市富华电气有限公司 | 非关联方 | 471,202.57 | 1-2 年 | 1.93 | 货款 |
| 合计 | -- | 14,470,370.90 | | 59.35 | - |

**（十三）预收款项**

**1、预收款项列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,925,091.73 | 1,607,595.21 |
| 1-2 年（含 2 年） | 46,965.51 | - |
| 合计 | 5,972,057.24 | 1,607,595.21 |

**2、预收账款账面余额前五名单位情况**

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末金额 | 账龄 | 占总额比例（%） | 款项性质 |
|---|---|---|---|---|---|
| 南京大全电气有限公司 | 非关联方 | 2,689,543.60 | 1 年以内 | 45.04 | 货款 |
| 中冶建筑研究总院有限公司 | 非关联方 | 2,442,000.00 | 1 年以内 | 40.89 | 货款 |
| 镇江市华东化工电力设备总厂有限公司 | 非关联方 | 500,000.00 | 1 年以内 | 8.37 | 货款 |
| 许昌民航房地产开发有限公司 | 非关联方 | 159,382.70 | 1 年以内 | 2.67 | 货款 |
| 中持水务股份有限公司 | 非关联方 | 95,000.00 | 1 年以内 | 1.59 | 货款 |
| 合计 | -- | 5,885,926.30 | - | 98.56 | -- |

**（十四）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 | 1,524,880.23 | 4,873,439.08 | 4,723,566.92 | 1,674,752.39 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,919,583.63 | 476,257.64 | 131,794.09 | 2,264,047.18 |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | **3,444,463.86** | **5,349,696.72** | **4,855,361.01** | **3,938,799.57** |

**2、短期薪酬列示**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 373,174.01 | 4,635,332.05 | 4,458,941.39 | 549,564.67 |
| 二、职工福利费 | | 26,567.66 | 26,567.66 | |
| 三、社会保险费 | - | 176,899.37 | 48,953.08 | 127,946.29 |
| 其中：医疗保险费 | | 153,086.18 | 42,363.34 | 110,722.84 |
| 工伤保险费 | | 15,308.53 | 4,236.25 | 11,072.28 |
| 生育保险费 | | 8,504.66 | 2,353.49 | 6,151.17 |
| 四、住房公积金 | 190,840.00 | 34,640.00 | | 225,480.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 960,866.22 | | 189,104.79 | 771,761.43 |
| 六、短期带薪缺勤 | - | | | |
| 七、短期利润分享计划 | - | | | |
| 合计 | **1,524,880.23** | **4,873,439.08** | **4,723,566.92** | **1,674,752.39** |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | 1,761,676.87 | 459,249.14 | 127,087.35 | 2,093,838.66 |
| 2、失业保险费 | 157,906.76 | 17,008.50 | 4,706.74 | 170,208.52 |
| 合计 | 1,919,583.63 | 476,257.64 | 131,794.09 | 2,264,047.18 |

（十五）应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | - | 91,153.65 |
| 营业税 | 100,373.05 | 100,373.05 |
| 印花税 | 2,199.30 | 412.26 |
| 城市维护建设税 | 30,457.90 | 28,838.78 |
| 教育费附加 | 13,072.60 | 12,359.47 |
| 地方教育费附加 | 8,715.08 | 8,239.65 |
| 企业所得税 | - | - |
| 房产税 | 113,180.70 | 76,299.40 |
| 土地使用税 | 39,383.88 | 39,403.58 |
| 个人所得税 | 12,982.78 | 6,457.52 |
| 合计 | 320,365.29 | 363,537.36 |

（十六）其他应付款

1、总表情况

（1）分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 2,999,111.20 | 3,341,668.30 |
| 合计 | 2,999,111.20 | 3,341,668.30 |

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 往来款 | 4,296,187.66 | 2,779,661.30 |
| 费用及其他 | 284,923.54 | 562,007.00 |
| 合计 | 4,581,111.20 | 3,341,668.30 |

（2）按账龄列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,462,710.40 | 812,056.50 |
| 1-2 年（含 2 年） | 283,431.00 | 280,452.20 |
| 2-3 年（含 3 年） | 73,210.20 | 253,206.00 |
| 3-4 年（含 4 年） | 65,806.00 | 1,995,953.60 |
| 4-5 年（含 5 年） | 1,695,953.60 | - |
| 5 年以上 | - | - |

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 4,581,111.20 | 3,341,668.30 |

**（3）其他应付款账面余额前五名情况**

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末金额 | 账龄 | 占总额比例（%） | 款项性质 |
|---|---|---|---|---|---|
| 洛阳高新实业总公司 | 非关联方 | 1,634,153.60 | 4-5 年 | 35.67 | 往来款 |
| 胡洛夷 | 关联方 | 1,582,000.00 | 1 年以内 | 34.53 | 往来款 |
| 机械工业第四设计研究院有限公司 | 非关联方 | 300,000.00 | 1 年以内 | 6.55 | 往来款 |
| 王长学 | 非关联方 | 180,000.00 | 1-2 年 | 3.93 | 费用 |
| 河南省万山园林有限公司 | 非关联方 | 79,501.00 | 1 年以内 | 1.74 | 往来款 |
| 合计 | -- | 3,775,654.60 | - | 82.42 | -- |

**（十七）长期应付款**

**1.长期借款分类**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 融资租赁应付款 | 571,567.62 | 1,193,700.00 |
| 未确认融资费用 | 137,109.66 | 245,600.00 |
| 合计 | 434,457.96 | 948,100.00 |

**注：**1.2017 年 12 月 6 日，公司与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租入 HPH-3044 数控转塔冲床设备 1 台，总价 80.00 万元，分 24 次支付，每期租金额 26,000.00 元，公司股东胡洛平、姚长莹、胡洛夷、胡之中为该项业务提供保证。

2.2017 年 11 月 14 日，公司与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租入 MPS-3015C 光纤激光切割机设备 1 台，单价 67.50 万元，融资租入 V1.0.0 中功率激光切割机控制软件 1 套，单价 7.50 万元，分 24 期支付，每期租金 25,900.00 元。公司股东胡洛平、姚长莹、胡洛夷、胡之中为该项业务提供保证。

**（十八）递延收益**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 政府补助 | 1,920,000.00 | 2,040,000.00 |
| 合计 | 1,920,000.00 | 2,040,000.00 |

**注：**2013 年 12 月 24 日，洛阳市财政局《关于下达支持高端信息产业链资金的通知》（洛财预〔2013〕677 号）对本公司下达智能传感设备研发及产业化建设项目奖励资金 2,400,000.00

元。2014 年 1 月 14 日，本公司收到洛阳高新技术开发区创新基金领导小组办公室拨付智能传感设备研发及产业化建设项目奖励资金 2,400,000.00 元，该项资金系奖励公司智能工业园区建设，该项政府补助属于与资产相关的政府补助。

**（十九）股本**

**1、股本增减变动情况**

| 股东 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股份总数 | 50,400,000.00 | - | - | 50,400,000.00 |
| 合计 | 50,400,000.00 | - | - | 50,400,000.00 |

**2、其他说明**

注：公司股本增加、减少变动情况详见“本附注一、公司基本情况”。

**（二十）资本公积**

**1、资本公积增减变动明细**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 4,850,000.00 | - | - | 4,850,000.00 |
| 合计 | 4,850,000.00 | - | - | 4,850,000.00 |

**（二十一）盈余公积**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 4,762,807.93 | 70,467.41 | - | 4,833,275.34 |
| 合计 | 4,762,807.93 | 70,467.41 | - | 4,833,275.34 |

**（二十二）未分配利润**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 7,023,474.25 | 6,686,830.83 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 7,023,474.25 | 6,686,830.83 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 704,674.05 | 374,048.25 |
| 减：提取法定盈余公积 | 70,467.41 | 37,404.83 |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 期末未分配利润 | 7,657,680.89 | 7,023,474.25 |

**（二十三）营业收入和营业成本**

**1、营业收入和营业成本**

| 收入类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 52,941,177.89 | 41,464,183.10 | 50,512,810.79 | 39,321,503.30 |

| 收入类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 2,284.48 | - | 2,307.69 | - |
| 合计 | 52,943,462.37 | 41,464,183.10 | 50,515,118.48 | 39,321,503.30 |

2、营业收入和营业成本（按类别）

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 自动化控制系统 | 21,103,429.41 | 15,112,059.10 | 23,052,131.20 | 16,962,529.43 |
| 配电柜 | 22,642,191.96 | 18,803,383.38 | 20,858,285.07 | 16,757,311.68 |
| 电气元器件 | 9,195,556.52 | 7,548,740.62 | 6,602,394.52 | 5,601,662.19 |
| 废料收入 | 2,284.48 | - | 2,307.69 | - |
| 合计 | 52,943,462.37 | 41,464,183.10 | 50,515,118.48 | 39,321,503.30 |

3、公司前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 本期发生额 | 占公司全年营业收入的比例% |
|---|---|---|
| 洛阳震动机械有限公司 | 9,100,509.23 | 17.19 |
| 河北省安装工程有限公司 | 5,452,659.23 | 10.30 |
| 南京大全电气有限公司 | 3,725,415.16 | 7.04 |
| 江苏大航电气贸易有限公司 | 3,221,564.38 | 6.08 |
| 洛阳鼎和电力建设有限公司 | 3,167,134.55 | 5.98 |
| 合　计 | 24,667,282.55 | 46.59 |

（二十四）税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 188,930.57 | 109,997.78 |
| 教育费附加 | 79,871.39 | 47,141.90 |
| 地方教育附加 | 53,685.92 | 31,427.92 |
| 印花税 | 19,918.24 | 17,767.20 |
| 房产税 | 560,461.98 | 241,332.00 |
| 土地使用税 | 157,614.32 | 157,614.32 |
| 车船税 | 4,800.00 | 3,420.00 |
| 合计 | 1,065,282.42 | 608,701.12 |

（二十五）销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 运杂费 | 703,030.72 | 1,589,811.06 |
| 工资及福利费 | 534,836.40 | 540,526.20 |
| 差旅费 | 481,148.84 | 340,956.67 |
| 油料费 | 217,345.96 | 203,510.00 |
| 装卸费 | 31,000.00 | 294,450.00 |
| 交通费 | 14,839.60 | 32,029.94 |
| 广告费 | 110,499.03 | 6,700.00 |
| 快递费 | 18,255.16 | 25,864.19 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 电话费 | 10,870.10 | 11,326.20 |
| 检测费 | 206,523.01 | 300.00 |
| 水电费 | 29,988.28 | 68,964.34 |
| 其他 | - | 4,393.00 |
| 合计 | 2,358,337.10 | 3,118,831.60 |

**（二十六）管理费用**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 1,478,241.40 | 1,754,368.55 |
| 折旧费 | 919,635.16 | 975,156.17 |
| 摊销费 | 374,608.37 | 374,608.37 |
| 中介费 | 334,150.95 | 256,632.18 |
| 招待费 | 726,667.79 | 711,525.27 |
| 办公费 | 401,178.06 | 127,924.06 |
| 修理费 | 152,379.01 | 103,384.14 |
| 财产保险 | 27,000.78 | 29,996.30 |
| 投标费 | 70,573.66 | 50,972.65 |
| 诉讼费 | 97,793.91 | 15,722.00 |
| 其他 | 32,379.74 | 198,777.82 |
| 服务费 | 125,994.72 | 163,506.76 |
| 认证及检测费 | 49,897.06 | 62,543.71 |
| 交通费 | 16,224.84 | - |
| 合计 | 4,806,725.45 | 4,825,117.98 |

**（二十七）研发费用**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 人员人工 | 1,488,055.60 | 1,286,539.10 |
| 直接投入 | 1,106,700.87 | 1,770,086.46 |
| 社保金 | 269,355.69 | 246,534.07 |
| 折旧费 | 12,454.20 | 13,035.52 |
| 专利费 | 3,773.58 | - |
| 其他 | - | 1,400.00 |
| 合计 | 2,880,339.94 | 3,317,595.15 |

**（二十八）财务费用**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 1,486,850.36 | 1,539,355.26 |
| 减：利息收入 | 6,546.90 | 225,389.74 |
| 汇兑损失 | - | - |
| 减：汇兑收益 | - | - |
| 贴现费用 | - | - |
| 手续费 | 6,241.68 | 8,378.34 |
| 融资服务费 | 59,066.04 | 275,684.91 |
| 合计 | 1,545,611.18 | 1,598,028.77 |

**（二十九）资产减值损失**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账准备 | -800,618.92 | -2,553,761.61 |
| 存货跌价准备 | - | -56,302.52 |
| 合计 | -800,618.92 | -2,610,064.13 |

**（三十）其他收益**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 与企业日常活动有关的政府补助 | 120,000.00 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 软件产品退税 | 1,042,206.61 | 740,806.48 | 1,042,206.61 |
| 合计 | 1,162,206.61 | 860,806.48 | 1,162,206.61 |

**注：1.**根据洛阳市财政局《关于下达支持高端信息产业链资金的通知》（洛财预〔2013〕677 号）对本公司下达智能传感设备研发及产业化建设项目奖励资金 2,400,000.00 元。2014 年 1 月 14 日，本公司收到洛阳高新技术开发区创新基金领导小组办公室拨付智能传感设备研发及产业化建设项目奖励资金 2,400,000.00 元。该项资金系奖励公司智能工业园区建设，分 20 年摊销，该项补助属于与公司日常经营活动相关的政府补助，计入其他收益。

2.公司 2018 年收到软件产品退税 1,042,206.61 元，该项补助属于与公司日常经营活动相关的政府补助，计入其他收益。

**（三十一）营业外收入**

**营业外收入分项目情况**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 政府补助 | 9,890.00 | 41,400.00 | 9,890.00 |
| 盘盈利得 | - | - | - |
| 接受捐赠利得 | - | - | - |
| 其他 | 11,278.42 | 330.00 | 11,278.42 |
| 合计 | 21,168.42 | 41,730.00 | 21,168.42 |

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 | 与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 知识产权奖励 | - | 36,400.00 | - |
| 专利奖励 | 9,890.00 | 5,000.00 | 9,890.00 |
| 洛阳市电子信息产业行动计划政策奖励资金 | - | - | - |
| 高端信息产业资金 | - | - | - |
| 2014 年度洛阳市经济发展突出贡献奖 | - | - | - |
| 创新基金 | - | - | - |
| 知识产权专利申请资助金 | - | - | - |
| 合计 | 9,890.00 | 41,400.00 | 9,890.00 |

（三十二）营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置损失 | 346.94 | 3,895.37 | 346.94 |
| 罚款及滞纳金 | 43.85 | - | 43.85 |
| 其他 | 11,511.21 | 327,638.43 | 11,511.21 |
| 合计 | 11,902.00 | 331,533.80 | 11,902.00 |

（三十三）所得税费用

**1.所得税费用表**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | - | - |
| 递延所得税费用 | 90,401.08 | 532,359.12 |
| 合计 | 90,401.08 | 532,359.12 |

**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 | 795,075.13 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 119,261.27 |
| 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 | 43,606.64 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -72,466.83 |
| 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 | |
| 其他 | |
| 所得税费用 | **90,401.08** |

（三十四）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 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 财政补贴收入 | 9,890.00 | 41,400.00 |
| 利息收入 | 6,546.90 | 225,389.74 |
| 其他往来款 | 7,945,105.93 | 35,322,340.08 |
| 合计 | 7,961,542.83 | 35,589,129.82 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 银行手续费 | 65,307.72 | 8,378.34 |

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| --- | --- | --- |
| 付现管理费用及研发费用 | 3,144,845.37 | 1,722,384.89 |
| 付现销售费用 | 2,358,337.10 | 2,509,341.06 |
| 其他往来款 | 8,910,077.55 | 33,998,874.06 |
| 营业外支出 | 35,245.60 | - |
| 合计 | 14,513,813.34 | 38,238,978.35 |

**（三十五）现金流量表补充资料**

**1、现金流量表补充资料表**

| 补充资料 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| --- | --- | --- |
| **1．将净利润调节为经营活动现金流量：** | | |
| 净利润 | 704,674.05 | 374,048.25 |
| 加：资产减值准备 | -800,618.92 | -2,610,064.13 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,096,964.23 | 2,080,366.19 |
| 无形资产摊销 | 362,657.97 | 362,657.97 |
| 长期待摊费用摊销 | 11,950.40 | 11,950.40 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | | - |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 346.94 | 3,895.37 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | - |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 1,486,850.36 | 1,815,040.17 |
| 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） | 90,401.08 | 532,359.12 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | - |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -12,115.63 | 466,295.34 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 9,815,213.07 | 8,469,927.20 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 1,316,360.63 | -8,256,631.50 |
| 其他 | | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,072,684.18 | 3,249,844.38 |
| **2．不涉及现金收支的重大活动：** | | |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额 | - | - |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| **3．现金及现金等价物净变动情况：** | - | |
| 现金的期末余额 | 274,611.53 | 908,442.06 |
| 减：现金的期初余额 | 639,732.60 | 268,709.46 |
| 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 | -365,121.07 | 639,732.60 |

**2、现金和现金等价物的构成**

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 274,611.53 | 908,442.06 |

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 其中：库存现金 | 18,125.35 | 568.16 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 256,486.18 | 907,873.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 274,611.53 | 908,442.06 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

**（三十六）所有权或使用权受到限制的资产**

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 货币资金 | 550,000.00 | 票据保证金 |
| 固定资产 | 29,559,866.06 | 未办妥产权证书 |
| 无形资产 | 15,475,397.94 | 借款抵押 |
| **合计** | 45,585,264.00 | - |

## 八、关联方及关联交易

本公司的共同控制人为胡之中、姚长莹、胡洛夷、胡洛平。

**（一）其他关联方情况**

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---|---|
| 胡之中 | 持股 5%以上股东 |
| 姚长莹 | 持股 5%以上股东，公司董事，副总经理 |
| 胡洛夷 | 持股 5%以上股东，公司董事长，董事，副总经理 |
| 胡洛平 | 持股 5%以上股东，公司董事，总经理 |
| 胡建峰 | 持股 5%以上股东 |
| 宋琳 | 持股 5%以上股东 |
| 张皓 | 自然人股东、董事、副总经理 |
| 窦卿 | 公司副总经理 |
| 彭建强 | 监事会主席 |
| 张永钢 | 监事 |
| 李志鹏 | 监事 |
| 王友凤 | 胡之中（共同控制人、股东）之配偶 |
| 贾雪英 | 董事、董事会秘书、财务总监 |

**（二）关联交易情况**

**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无。

**2、其他关联交易**

无。

**3、关联担保情况**

1、2018 年 5 月 8 日，本公司与中国工商银行股份有限公司洛阳高新技术产业开发区支行签订编号为 2018 年洛工银自高抵字第 004 号借款合同，循环借款额度为人民币 890.00 万元，实际借款金额为 876.00 万元，借款期限为 2018 年 5 月 8 日至 2019 年 4 月 19 日，本公司将原值 17,585,679.58 元，净值为 15,475,397.94 元的土地使用权（洛市国用（2014）第 0400291 号）作为抵押物，且由公司股东胡洛平、姚长莹、胡之中、胡洛夷与银行签订 2017 年洛工银开高保字第 008、009、010、011 号最高额保证合同，公司取得中国工商银行股份有限公司洛阳高新技术产业开发区支行借款。

2. 2018 年 12 月 24 日，本公司与交通银行股份有限公司洛阳分行签订编号为 Z1812LN15641836 的流动资金借款合同，借款金额为 170.00 万元，借款期限为 2018 年 12 月 24 日至 2019 年 12 月 13 日，该笔借款由公司股东胡洛平的自有房产（洛房权证市字第 00016819 号）做为抵押物取得。

3、2017 年 7 月 11 日，本公司与交通银行股份有限公司洛阳分行签订编号为 Z1707LN1560398200001 的流动资金借款合同，借款金额为 800.00 万元，借款期限为 2017 年 7 月 11 日至 2018 年 7 月 10 日，该笔借款由公司股东胡洛平及其配偶提供担保，且由鑫融基投资担保有限公司提供担保，该笔借款于 2018 年已经归还。

4、2017 年 9 月 28 日，本公司与中国民生银行股份有限公司洛阳分行签订编号为公授信字第 ZH1700000113655 号的综合授信合同，授信期限为 2017 年 10 月 11 日至 2018 年 10 月 11 日，该笔授信由胡之中、胡洛夷、姚长莹、胡洛平、袁景茹、王友凤提供连带责任担保，且以胡洛平的自有房产（洛房权证市字第 00016819 号）做为抵押物，取得中国民生银行股份有限公司洛阳联盟路支行的保证抵押借款 700.00 万元，该笔借款于 2018 年已经归还。

5.2017 年 12 月 6 日，公司与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租入 HPH-3044 数控转塔冲床设备 1 台，总价 80.00 万元，分 24 次支付，每期租金额 26,000.00 元，公司股东胡洛平、姚长莹、胡洛夷、胡之中为该项业务提供保证。

6、2017 年 11 月 14 日，公司与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租入 MPS-3015C 光纤激光切割机设备 1 台，单价 67.50 万元，融资租入 V1.0.0 中功率激光切割机控制软件 1 套，单价 7.50 万元，分 24 期支付，每期租金 25,900.00 元。公司股东胡洛平、姚长莹、胡洛夷、胡之中为该项业务提供保证。

**4、关联方资金拆借**

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆入 | | | | |
| 胡洛平 | 1,855,000.00 | 2018.2 | 2018.10 | 2018 年已归还 |
| 胡洛夷 | 1,782,000.00 | 2018.10 | 2018.10 | |

（三）关联方应收应付款项

1、应付项目

| 项目名称 | 核算科目 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 其他应付款 | 张皓 | 18,988.50 | - |
| 其他应付款 | 其他应付款 | 胡洛夷 | 1,582,000.00 | - |
| 其他应付款 | 其他应付款 | 胡洛平 | - | - |
| 其他应付款 | 其他应付款 | 窦卿 | - | - |

注：其他应付款张皓 18,968.50 元，属于报销费用挂账。

（四）承诺及或有事项

本公司一致行动人胡之中、姚长莹、胡洛夷、胡洛平对以下事项做出承诺：

洛阳远能商贸有限公司欠公司借款 300,00.00 元，若该单位未来不能偿还该借款造成有关损失由本人承担相应责任。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在应披露而未予披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 21 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 2018 年 12 月 18 日，公司为洛阳震动机械有限公司在中国银行股份有限公司洛阳西工支行借款提供担保，担保金额：600.00 万元；担保方式：连带责任担保； 期限：确认的主债权发生期间届满之日起两年。

2. 2017 年 12 月 22 日，本公司为洛阳震动机械有限公司与中国银行股份有限公司洛阳西工支行签署的《授信额度协议》，提供最高额 6,000,000.00 元本金及相应利息的担保，担保期限为 2017 年 12 月 22 日至 2018 年 12 月 21 日。

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | -346.94 | -3,895.37 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 9,890.00 | 41,400.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| --- | --- | --- |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 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 | 1,161,929.97 | -327,308.43 |
| 非经常性损益总额 | 1,171,473.03 | -289,803.80 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 175,714.38 | 43,470.57 |
| 非经常性损益净额 | 995,758.65 | -333,274.37 |
| 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 | 995,758.65 | -333,274.37 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 704,674.05 | 374,048.25 |
| 减：归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 995,758.65 | -333,274.37 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -291,084.60 | 707,322.62 |

**（二）净资产收益率及每股收益**

| 本期金额 | 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 | 1.05 | 0.01 | 0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.43 | -0.01 | -0.01 |

续表：

| 上期金额 | 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 | 0.56 | 0.01 | 0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.06 | 0.01 | 0.01 |

洛阳新思路电气股份有限公司

二〇一九年四月二十一日

**附：**

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室