



哈尔滨中飞新技术股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-064

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨志峰、主管会计工作负责人张威及会计机构负责人(会计主管人员)王玮玮声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及发展战略及未来计划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司未来经营中可能面临的风险及应对措施。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

一、受核电行业影响的风险

公司主营业务为高性能铝合金材料及机加工零部件的研发、生产和销售。公司主营业务与核电行业的关系是核电站的建设带动核燃料行业发展，从而带动核燃料加工设备的生产制造，进而带动核燃料加工设备用材料即高性能铝合金材料的需求。公司作为中核集团核燃料加工设备用高性能铝合金材料的合格供应商之一，对核电行业存在较高的依存度。目前，受核工业发展规划及核类产品市场需求波动影响，公司产品结构变化明显，产品由主要用于生产核燃料加工设备扩展至军工及民用等非核领域。2019 年度上半年公司核领域产品收入仅有 112.71 万元，占营业收入的 2.05%，较去年同期降低 97.13%。

核电作为先进能源产业受到国家大力支持，在 2012 年 10 月国务院常务会议通过的《核电中长期发展规划（2011-2020 年）》、《核电安全规划（2011-2020 年）》，以及《能源发展战略行动计划(2014-2020 年)》、《“十三五”核工业发展

规划》等文件中，国家对核电、核电设备、核电燃料生产及核电燃料设备生产制造等领域给予了明确鼓励和支持，因此核电行业将在较长时期内保持较高的发展势头。以上国家政策面的支持对公司主营业务的发展具有极大的促进作用，公司高速发展并上市与国家对于核电行业的政策支持十分密切，但上述政策在特定时期存在调整或变化的可能，从而给公司经营带来一定风险。

二、经营业绩下滑的风险

公司长期以来对核燃料加工设备领域的最终客户中核机械公司存在一定的客户依赖，这虽与国家核工业发展战略以及核安全需求有关，但国家核电产业政策的阶段性调整，对公司的销售收入将带来较大影响。本年度受核类产品市场需求波动影响，公司产品结构发生较大变化，高毛利的核产品销售收入大幅下降，低毛利的民用非核产品销量上升，同时受固定资产折旧及财务成本增长影响，导致公司报告期内整体盈利水平呈现下降态势，本报告期公司扣非后净利润 -1,859.07 万元，同比下降 564.69%。后续，如中核集团成员单位及其配套厂商对公司相关产品采购数量阶段性减少，以及军工市场产品拓展乏力等导致募投项目产能消化情况未达预期，都可能会导致公司业绩继续下滑。

三、政府补助不能持续的风险

2016~2018 年，公司分别收到各项政府补助 1,057.55 万元、224.54 万元和 92.08 万元；根据各项政府补助项目的不同，按照资产类和损益类分别进行了递延收益和直接计入当期损益核算，2016~2018 年，受政府补助影响增加的利润分别 1,255.38 万元、665.27 万元和 1,185.39 万元，分别占各期利润总额的 25.27%、33.84%和 1101.23%。未来公司获得政府补助存在一定的不确定性，对公司整体利润水平将产生一定影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 优先股相关情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第九节 公司债相关情况	29
第十节 财务报告	30
第十一节 备查文件目录	139

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、中飞股份	指	哈尔滨中飞新技术股份有限公司
中飞有限	指	哈尔滨中飞新技术有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中飞恒力	指	宝鸡中飞恒力机械有限公司
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司，系发行人股东
中核机械	指	中核（天津）机械有限公司
首次公开发行股票总数	指	既包括公开发行新股，也包括公司股东公开发售股份
本次发行	指	公司首次公开发行 A 股并在创业板上市的行为
元	指	人民币元
报告期、上年同期	指	2019 年 1-6 月份、2018 年 1-6 月份
核燃料加工设备用高性能铝合金材料	指	满足核燃料加工设备性能指标要求的高性能铝合金，主要包括 2000 系、6000 系和 7000 系铝合金材料。
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《哈尔滨中飞新技术股份有限公司章程》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中飞股份	股票代码	300489
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	哈尔滨中飞新技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中飞股份		
公司的外文名称（如有）	Harbin ZhongFei New Technology CO.,LTD.		
公司的法定代表人	杨志峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨宗璇	周金英
联系地址	哈尔滨市哈南工业新城核心区哈南第八大道 5 号	哈尔滨市哈南工业新城核心区哈南第八大道 5 号
电话	0451-51835038	0451-51835038
传真	0451-86811102	0451-86811102
电子信箱	hrbzfgf@126.com	hrbzfgf@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	55,053,341.22	84,932,032.63	84,932,032.63	-35.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-17,348,958.15	5,504,546.13	5,504,546.13	-415.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-18,590,700.38	4,000,625.96	4,000,625.96	-564.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,929,996.02	6,899,229.90	6,899,229.90	29.43%
基本每股收益（元/股）	-0.1912	0.0607	0.0607	-414.99%
稀释每股收益（元/股）	-0.1912	0.0607	0.0607	-414.99%
加权平均净资产收益率	-3.79%	1.17%	1.17%	-4.96%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	638,574,221.71	665,886,307.35	665,886,307.35	-4.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	449,531,981.17	466,880,939.32	466,880,939.32	-3.72%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
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）	1,459,883.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	989.91	
减：所得税影响额	219,130.98	
合计	1,241,742.23	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是一家高性能铝合金材料及机加工零部件生产企业,为中核集团合格供应商、武器装备科研生产三级保密资格单位,已通过GJB9001B-2009国军标质量管理体系认证,获得武器装备科研生产许可证,产品可广泛应用于核能、航空、航天、舰船、兵器、电子及轨道交通等领域。

报告期内,为应对核领域产品市场需求波动影响,公司已实施向军工领域及民用领域拓展供货,目前销售产品主要包括小部分核燃料设备铝合金材料、军工及民品市场铝合金材料及部件,具体涉及船用7系铝合金型材、索套用铝合金无缝扁管材、刀具用铝合金棒材等。其中军工市场的销售客户主要有中船重工集团*所、中国兵器工业集团*所、中国电子科技集团*所等,相关产品主要有2系/5系/7系特种棒材及管材等。

按公司目前的业务类型区分,公司业务类别可分为制造类业务、贸易类业务和受托加工业务。

(1)在制造类业务方面,主要是生产高性能铝合金管棒型材和机加工件产品,这些产品一般具有高强、高韧、耐腐蚀等特性。报告期公司制造类产品主要应用于部分核领域、军工及民用等非核领域。

(2)在贸易类业务方面,公司通过一系列严格的管控措施,利用市场资源优势,以直接采购的方式采购铝加工产品,销售给包括核领域在内的客户。

(3)在受托加工业务方面,主要是公司全资子公司中飞恒力利用其机械加工能力拓展的包括军工、航空等领域在内的受托加工业务。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	受短期贷款到期还款影响,降低 70.68%。
应收票据	受应收票据到期影响,降低 65.10%。
预付账款	受采购与付款结算时间影响,增长 195.12%。
其他应收款	受收回应收政府补助款影响,降低 60.16%。
其他流动资产	受可抵扣进项税增加影响,增长 94.96%。
其他非流动资产	受设备建设付款影响,降低 54.07%。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 行业先入优势

公司所涉及的核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料领域具有很高的准入壁垒和技术壁垒，细分行业外的铝加工企业很难成为该领域的合格供应商，且公司为应对核燃料加工设备所需材料保密性强、产品需求种类多、单品种需求量相对较小等特点，建立了适应下游客户特点的一套灵活有效的经营管理模式，相比较于细分行业外的企业，公司具备很强的行业先入优势。

2. 技术和人才优势

公司是国家级高新技术企业和省级企业技术中心。拥有一批研发和生产高性能铝合金材料的技术团队，熔铸、锻压和挤压等领域人才水准居行业前列。公司建立了以市场需求为导向、产学研相结合的完善的技术创新体系，促进创新要素向企业集聚，促进科技成果向现实生产力转化，具有较强的技术开发和新产品研制能力，公司研发生产7000系列高强高韧铝合金材料，其综合性能已达到国内先进水平。公司已加入“黑龙江铝镁合金新材料技术创新战略联盟”，被认定为“黑龙江省创新型试点企业”和“哈尔滨市第五批知识产权试点单位”，累计申请专利32项（其中已授权发明专利9项、实用新型专利23项）。长期以来，公司在注重培养自身高素质研发队伍的同时，与中核集团下属研究院、东北大学、哈尔滨工业大学、哈尔滨理工大学等国内多家大学院所建立了良好的产学研合作关系，合作开发新产品、新工艺和新技术，取得了显著的研发成果。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，为应对核领域市场需求波动的影响，公司产品结构调整明显，军工及民用等非核领域产品收入占比达到97.95%，致使公司整体毛利率较上年同期下降28.97%。2019年上半年公司营业收入5,505.33万元，同比下降35.18%，整体盈利水平呈现下降态势，公司扣非净利润-1,859.07万元，同比下降564.69%。

针对市场情况与经营现状，公司采取了一系列应对措施：

1、持续推进核燃料加工设备新规格材料批量供货

与公司现供专用设备的28种铝合金辅助结构材料相比，其主体结构材料（新规格材料）产品性能更高，经济效益更为可观。2018年公司实现小批量主体结构材料的试销售，2019年上半年持续对新规格材料的使用情况进行跟踪，取得良好的反馈。

2、加大市场开发力度、积极拓展终端客户、提升产能的释放

2019年上半年持续开发新客户同时提升终端用户的占比。2019年上半年累计签订合同3,366.60吨，较去年同期增长48.55%，其中终端客户订单量较上年同期增长67.48%；累计签订合同额 7,623.35万元，较去年同期增长61.43%。

推进高端产品的市场开发与合同签订，其中软胶囊模具用铝合金材料、靶材用铝合金材料、刀具用5083铝合金棒材及套筒用铝合金材料的推广取得实质进展，产品供货量稳步提升。

3、利用自身优势开辟新业务领域。

为应对核领域市场波动影响，公司全资子公司中飞恒力利用其精密件加工优势和雷达产品生产的技术和资源优势，着力在“低慢小”反无人机雷达监测系统的研制生产上加速开拓，相关研发工作正在有序进行，市场开发稳步推进，目前已实现小批量的销售。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	55,053,341.22	84,932,032.63	-35.18%	主要系核领域产品收入大幅下降所致
营业成本	56,434,619.07	62,457,633.31	-9.64%	
销售费用	1,911,797.56	1,718,472.94	11.25%	
管理费用	9,091,979.43	7,349,737.39	23.70%	
财务费用	2,737,874.12	3,071,868.19	-10.87%	
所得税费用	108,564.80	1,059,769.31	-89.76%	主要系利润总额较去年同期大幅下降所致
研发投入	3,002,402.10	2,176,978.04	37.92%	主要系为提高产品成品率加大研发投入所致

				致
经营活动产生的现金流量净额	8,929,996.02	6,899,229.90	29.43%	
投资活动产生的现金流量净额	-1,220,023.19	-4,437,516.45	-72.51%	主要系公司建设项目付款减少影响所致
筹资活动产生的现金流量净额	-33,080,777.02	-4,501,682.38	634.85%	主要系 2019 年上半年无筹资活动现金流入所致
现金及现金等价物净增加额	-25,370,804.19	-2,039,968.93	1,143.69%	主要系偿还到期短期借款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
(一) 制造类	46,838,869.30	49,324,227.70	-5.31%	-32.14%	-0.51%	-33.48%
深加工	5,413,771.90	4,477,915.96	17.29%	-10.38%	13.50%	-17.40%
锻件	1,165,881.94	710,099.41	39.09%	-95.23%	-92.54%	-21.98%
挤压材	40,259,215.46	44,136,212.33	-9.63%	5.15%	23.13%	-16.01%
(二) 贸易类	4,676,837.33	3,774,809.66	19.29%	-56.90%	-61.45%	9.53%
(三) 受托加工	3,481,628.84	3,332,587.42	4.28%	-10.63%	72.15%	-46.03%
(四) 其他	56,005.75	2,994.29	94.65%	-96.04%	-99.79%	95.33%
合计	55,053,341.22	56,434,619.07	-2.51%	-35.18%	-9.64%	-28.97%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-540,430.26	3.13%	冲回坏账准备	否
营业外收入	244,338.23	-1.42%	政府补助资金	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	9,699,515.04	1.52%	20,256,933.09	3.03%	-1.51%	
应收账款	56,985,156.36	8.92%	95,050,649.68	14.20%	-5.28%	
存货	116,643,369.94	18.27%	101,331,771.13	15.14%	3.13%	
固定资产	355,632,894.92	55.69%	358,009,304.39	53.48%	2.21%	
在建工程	24,150,909.07	3.78%	26,646,397.32	3.98%	-0.20%	
短期借款	22,000,000.00	3.45%	46,800,000.00	6.99%	-3.54%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,574,225.13	注1
固定资产	16,830,467.82	注2
无形资产	10,865,278.87	注2
合计	32,269,971.82	

注1：报告期末，货币资金中使用权受到限制的其他货币资金余额为4,574,225.13元，其中银行承兑汇票保证金4,158,113.29元，工程质保金416,111.84元。

注2：2018年11月21日向长安银行股份有限公司宝鸡金台支行借款，以其拥有的土地【陕（2017）宝鸡市不动产权第0028532号】及尚未办理产权的厂房提供抵押担保，截至报告期末土地原值11,517,963.50元，净值10,865,278.87元，厂房原值10,662,728.36元，净值10,203,514.75元；

2018年12月13日向宝鸡市金台区农村信用合作联社陈仓信用社借款，以其拥有的机器设备提供抵押担保，截至报告期末机器设备原值18,327,704.82元、净值6,626,953.07元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	16,203.37
已累计投入募集资金总额	16,203.37
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1179号文”的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股股票（A股）1,135万股（每股面值1元），每股发行价为17.56元，募集资金总额为人民币19,930.60万元，扣除各项发行费用人民币3,727.23万元，实际募集资金净额为人民币16,203.37万元，公司于2015年7月17日完成以募集资金置换前期投入工作。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化	否	16,205	41,496	89.63	40,554.59	97.73%	2016年06月30	0	614.05	否	否

项目							日				
承诺投资项目小计	--	16,205	41,496	89.63	40,554.59	--	--	0	614.05	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	16,205	41,496	89.63	40,554.59	--	--	0	614.05	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	募投项目已基本达到预定可使用状态，但尚未达产，因此未能达到预期效益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为顺利推进募集资金投资项目，在此次募集资金到账前，本公司已以自筹资金预先投入募投项目。截至 2019 年 06 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的实际金额为 40,554.59 万元。募集资金于 2015 年 6 月 25 日进账，于 2015 年 7 月已履行完置换先期投入手续。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用										

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宝鸡中飞恒力机械有限公司	子公司	机械设备、仪器仪表的生产、销	10,000,000.00	84,082,985.90	37,753,432.80	8,091,303.26	-2,206,661.55	-2,160,822.67

		售；机械加工；工业自动化技术开发和技术服务；金属材料销售						
--	--	------------------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

中飞恒力成立于2011年，经营范围为机械设备、仪器仪表的生产、销售；机械加工；工业自动化技术开发和技术服务。主要从事核燃料加工设备用铝合金零部件和其他机械加工。

在技术方面，中飞恒力作为精密机械加工企业，目前已掌握多项行业先进的加工工艺，其中包括：大尺寸对镗孔工艺、薄壁精密铝合金铸件加工工艺、核燃料设备用铝合金零部件机械加工工艺以及去除毛刺工艺等。

在发展方面，中飞恒力《铝合金零部件机械加工项目（一期）》工程已于2015年8月19日第二届董事会第十二次会议通过。项目立项本着贯彻“高起点、少投入、多产出、高效益、质量好”的建设原则，依托当地科技工业园的优势条件，采用国内外先进的生产技术和设备。本项目建成后，将重点引入核燃料加工设备用零部件与军品零部件产品的机械加工项目。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数（万元）	-2,600	-	-2,100	91.2	下降	2,402.63%	-	2,950.88%
基本每股收益（元/股）	-0.2865	-	-0.2314	0.0101	下降	2,391.09%	-	2,936.63%
业绩预告的说明	2019 年度上半年公司核领域产品收入仅有 112.71 万元，占营业收入的 2.05%，较去年同期降低 97.13%。预计截至下一报告期期末，公司仍处于亏损状态。							

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	7 月至 9 月			上年同期	增减变动			
净利润的预计数（万元）	-1,000	-	-500	-459.26	下降	8.87%	-	117.74%

		-					-	
业绩预告的说明	预计下一个报告期公司高毛利的核领域产品收入较去年同期呈下降趋势，公司将会继续亏损。							

十、公司面临的风险和应对措施

一、受核电行业影响的风险

公司主营业务为高性能铝合金材料及机加工零部件的研发、生产和销售。公司主营业务与核电行业的关系是核电站的建设带动核燃料行业发展，从而带动核燃料加工设备的生产制造，进而带动核燃料加工设备用材料即高性能铝合金材料的需求。公司作为中核集团核燃料加工设备用高性能铝合金材料的合格供应商之一，对核电行业存在较高的依存度。目前，受核工业发展规划及核类产品市场需求波动影响，公司产品结构变化明显，产品由主要用于生产核燃料加工设备扩展至军工及民用等非核领域。2019年度上半年公司核领域产品收入仅有112.71万元，占营业收入的2.05%，较去年同期降低97.13%。

核电作为先进能源产业受到国家大力支持，在 2012 年 10 月国务院常务会议通过的《核电中长期发展规划（2011-2020 年）》、《核电安全规划（2011-2020 年）》，以及《能源发展战略行动计划(2014-2020 年)》、《“十三五”核工业发展规划》等文件中，国家对核电、核电设备、核燃料生产及核电燃料设备生产制造等领域给予了明确鼓励和支持，因此核电行业将在较长时期内保持较高的发展势头。以上国家政策面的支持对公司主营业务的发展具有极大的促进作用，公司高速发展并上市与国家对于核电行业的政策支持十分密切，但上述政策在特定时期存在调整或变化的可能，从而给公司经营带来一定风险。

二、经营业绩下滑的风险

公司长期以来对核燃料加工设备领域的最终客户中核机械公司存在一定的客户依赖，这虽与国家核工业发展战略以及核安全需求有关，但国家核电产业政策的阶段性调整，对公司的销售收入将带来较大影响。本年度受核类产品市场需求波动影响，公司产品结构发生较大变化，高毛利的核产品销售收入大幅下降，低毛利的民用非核产品销量上升，同时受固定资产折旧及财务成本增长影响，导致公司报告期内整体盈利水平呈现下降态势，本报告期公司扣非后净利润 -1,859.07万元，同比下降564.69%。后续，如中核集团成员单位及其配套厂商对公司相关产品采购数量阶段性减少，以及军工市场产品拓展乏力等导致募投项目产能消化情况未达预期，都可能会导致公司业绩继续下滑。

三、政府补助不能持续的风险

2016~2018年，公司分别收到各项政府补助1,057.55万元、224.54 万元和92.08万元；根据各项政府补助项目的不同，按照资产类和损益类分别进行了递延收益和直接计入当期损益核算，2016~2018年，受政府补助影响增加的利润分别1,255.38万元、665.27 万元和1,185.39万元，分别占各期利润总额的25.27%、33.84%和1101.23%。未来公司获得政府补助存在一定的不确定性，对公司整体利润水平将产生一定影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	30.72%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 21 日	2019-044
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.92%	2019 年 05 月 07 日	2019 年 05 月 07 日	2019-040

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内公司没有发生环境污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 半年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	19,209,374	21.17%						19,209,374	21.17%
3、其他内资持股	19,209,374	21.17%						19,209,374	21.17%
境内自然人持股	19,209,374	21.17%						19,209,374	21.17%
二、无限售条件股份	71,540,626	78.83%						71,540,626	78.83%
1、人民币普通股	71,540,626	78.83%						71,540,626	78.83%
三、股份总数	90,750,000	100.00%						90,750,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,745	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
杨志峰	境内自然人	27.33%	24,800,000		18,600,000	6,200,000	质押	18,600,000
王强	境内自然人	14.99%	13,600,000			13,600,000		
高新投资发展有限公司	国有法人	1.55%	1,410,200			1,410,200		
深圳市创新投资集团有限公司	国有法人	1.39%	1,263,393			1,263,393		
哈尔滨瑞汇商贸有限公司	境内非国有法人	1.27%	1,151,900			1,151,900		
李念奎	境内自然人	0.88%	800,000			800,000		
#陈泽绵	境内自然人	0.84%	758,400			758,400		
张新建	境内自然人	0.82%	744,000			744,000		
余文光	境内自然人	0.77%	702,000			702,000		
龚涛	境内自然人	0.77%	700,000		525,000	175,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	在公司前十名股东中，股东关联关系无法确定，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
王强	13,600,000	人民币普通股	13,600,000					
高新投资发展有限公司	1,410,200	人民币普通股	1,410,200					
深圳市创新投资集团有限公司	1,263,393	人民币普通股	1,263,393					
哈尔滨瑞汇商贸有限公司	1,151,900	人民币普通股	1,151,900					

李念奎	800,000	人民币普通股	800,000
#陈泽绵	758,400	人民币普通股	758,400
张新建	744,000	人民币普通股	744,000
余文光	702,000	人民币普通股	702,000
#王四海	577,200	人民币普通股	577,200
惠渊博	541,500	人民币普通股	541,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	在公司前十名股东中，股东关联关系无法确定，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东陈泽绵通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 758,400 股；公司股东王四海除通过普通证券账户持有 19,7200 股，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 380,000 股，实际合计持有 577,200 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	9,699,515.04	33,080,130.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	8,468,890.35	24,266,026.55
应收账款	56,985,156.36	54,703,842.65
应收款项融资		
预付款项	15,158,979.25	5,136,597.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,618,844.96	14,101,966.16
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	116,643,369.94	100,807,879.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,293,989.25	1,176,620.76
流动资产合计	214,868,745.15	233,273,064.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	355,632,894.92	362,897,500.23
在建工程	24,150,909.07	23,854,397.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,837,809.89	34,238,175.01
开发支出	156,000.00	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,505,620.03	8,526,663.42
其他非流动资产	1,422,242.65	3,096,507.12
非流动资产合计	423,705,476.56	432,613,243.10
资产总计	638,574,221.71	665,886,307.35
流动负债：		
短期借款	22,000,000.00	52,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,132,377.51	9,313,262.19
应付账款	29,311,360.00	19,286,841.11
预收款项	4,899,952.61	2,063,862.15
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,585,598.32	2,027,166.46
应交税费	484,329.91	477,749.73
其他应付款	1,514,450.29	1,441,298.55
其中：应付利息	99,063.55	221,816.62
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	69,250,000.00	69,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	147,178,068.64	156,010,180.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	41,754,690.02	42,871,225.00
递延所得税负债	109,481.88	123,962.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,864,171.90	42,995,187.84
负债合计	189,042,240.54	199,005,368.03
所有者权益：		
股本	90,750,000.00	90,750,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	188,091,648.97	188,091,648.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,056,815.86	19,056,815.86
一般风险准备		
未分配利润	151,633,516.34	168,982,474.49
归属于母公司所有者权益合计	449,531,981.17	466,880,939.32
少数股东权益		
所有者权益合计	449,531,981.17	466,880,939.32
负债和所有者权益总计	638,574,221.71	665,886,307.35

法定代表人：杨志峰

主管会计工作负责人：张威

会计机构负责人：王玮玮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	9,462,667.48	29,444,086.81
交易性金融资产		
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	7,085,054.18	23,381,210.55
应收账款	46,497,459.26	46,894,327.00

应收款项融资		
预付款项	15,397,979.39	7,019,148.55
其他应收款	11,593,685.70	19,101,966.16
其中：应收利息		
应收股利		
存货	107,799,390.08	91,321,588.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,293,989.25	1,176,620.76
流动资产合计	200,130,225.34	218,338,948.73
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	329,063,037.61	335,729,939.93
在建工程	5,517,580.38	5,517,580.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,970,850.00	23,245,950.00
开发支出	156,000.00	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,102,030.93	8,168,913.20
其他非流动资产	1,422,242.65	2,366,849.00
非流动资产合计	377,231,741.57	385,029,232.51
资产总计	577,361,966.91	603,368,181.24

流动负债：		
短期借款		30,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,132,377.51	9,313,262.19
应付账款	20,698,905.66	10,877,029.54
预收款项	4,899,952.61	2,063,862.15
合同负债		
应付职工薪酬	1,594,456.99	1,483,422.60
应交税费	170,699.69	184,455.36
其他应付款	265,354.18	376,777.71
其中：应付利息	99,063.55	164,891.62
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	69,250,000.00	69,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	114,011,746.64	123,698,809.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	41,462,190.02	42,578,725.00
递延所得税负债	109,481.88	123,962.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,571,671.90	42,702,687.84
负债合计	155,583,418.54	166,401,497.39
所有者权益：		

股本	90,750,000.00	90,750,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	188,091,648.97	188,091,648.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,056,815.86	19,056,815.86
未分配利润	123,880,083.54	139,068,219.02
所有者权益合计	421,778,548.37	436,966,683.85
负债和所有者权益总计	577,361,966.91	603,368,181.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	55,053,341.22	84,932,032.63
其中：营业收入	55,053,341.22	84,932,032.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	74,295,038.04	78,212,743.63
其中：营业成本	56,434,619.07	62,457,633.31
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	1,116,365.76	1,438,053.76
销售费用	1,911,797.56	1,718,472.94
管理费用	9,091,979.43	7,349,737.39

研发费用	3,002,402.10	2,176,978.04
财务费用	2,737,874.12	3,071,868.19
其中：利息费用	2,649,158.95	2,036,488.95
利息收入	-48,949.22	-48,922.12
加：其他收益	1,216,534.98	1,216,535.00
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	540,430.26	-1,924,291.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-285,117.15
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-17,484,731.58	5,726,415.44
加：营业外收入	244,338.23	837,900.00
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-17,240,393.35	6,564,315.44
减：所得税费用	108,564.80	1,059,769.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-17,348,958.15	5,504,546.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-17,348,958.15	5,504,546.13
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.归属于母公司所有者的净利润	-17,348,958.15	5,504,546.13
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-17,348,958.15	5,504,546.13
归属于母公司所有者的综合收	-17,348,958.15	5,504,546.13

益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1912	0.0607
（二）稀释每股收益	-0.1912	0.0607

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨志峰

主管会计工作负责人：张威

会计机构负责人：王玮玮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	46,962,037.96	73,129,785.99
减：营业成本	49,202,998.85	52,629,934.64
税金及附加	885,568.04	1,239,419.31
销售费用	1,660,392.86	1,587,360.37
管理费用	7,415,094.55	6,112,842.80
研发费用	3,002,402.10	2,176,978.04
财务费用	2,013,972.35	2,741,153.02
其中：利息费用	1,923,098.95	2,723,196.66
利息收入	-45,899.19	-29,743.18
加：其他收益	1,216,534.98	1,216,535.00
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		

资产减值损失（损失以“-”号填列）	723,785.78	-1,520,484.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-285,117.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-15,278,070.03	6,053,030.99
加：营业外收入	244,338.23	333,340.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,033,731.80	6,386,370.99
减：所得税费用	154,403.68	957,955.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,188,135.48	5,428,415.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,188,135.48	5,428,415.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入		

其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-15,188,135.48	5,428,415.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1674	0.0598
（二）稀释每股收益	-0.1674	0.0598

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	58,515,732.64	71,790,904.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现	9,256,483.87	3,088,184.91

金		
经营活动现金流入小计	67,772,216.51	74,879,089.25
购买商品、接受劳务支付的现金	35,693,416.96	49,285,376.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,182,152.77	12,067,294.91
支付的各项税费	1,921,965.27	3,777,771.49
支付其他与经营活动有关的现金	10,044,685.49	2,849,416.67
经营活动现金流出小计	58,842,220.49	67,979,859.35
经营活动产生的现金流量净额	8,929,996.02	6,899,229.90
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	8,000.00	814,140.00
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	8,000.00	814,140.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,228,023.19	5,251,656.45
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支		

付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,228,023.19	5,251,656.45
投资活动产生的现金流量净额	-1,220,023.19	-4,437,516.45
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		30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,150,000.00	30,350,019.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,930,777.02	4,151,662.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	33,080,777.02	34,501,682.38
筹资活动产生的现金流量净额	-33,080,777.02	-4,501,682.38
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	-25,370,804.19	-2,039,968.93
加：期初现金及现金等价物余额	30,336,314.10	22,296,902.02
六、期末现金及现金等价物余额	4,965,509.91	20,256,933.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	55,658,793.05	67,891,818.48

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,954,140.10	2,567,077.99
经营活动现金流入小计	64,612,933.15	70,458,896.47
购买商品、接受劳务支付的现金	33,087,486.70	46,744,604.55
支付给职工以及为职工支付的现金	8,902,677.90	10,073,102.73
支付的各项税费	1,123,911.16	2,604,671.58
支付其他与经营活动有关的现金	10,443,192.79	7,277,476.49
经营活动现金流出小计	53,557,268.55	66,699,855.35
经营活动产生的现金流量净额	11,055,664.60	3,759,041.12
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	8,000.00	814,140.00
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	8,000.00	814,140.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	896,345.19	4,286,349.20
投资支付的现金		
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	896,345.19	4,286,349.20
投资活动产生的现金流量净额	-888,345.19	-3,472,209.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		30,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,150,000.00	25,350,019.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,988,927.02	3,873,202.81
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	32,138,927.02	29,223,222.38
筹资活动产生的现金流量净额	-32,138,927.02	776,777.62
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	-21,971,607.61	1,063,609.54
加：期初现金及现金等价物余额	26,700,269.96	19,033,362.08
六、期末现金及现金等价物余额	4,728,662.35	20,096,971.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	90,750,000.00				188,091,648.97				19,056,815.86		168,982,474.49		466,880,939.32		466,880,939.32
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	90,750,000.00			188,091,648.97				19,056,815.86		168,982,474.49		466,880,939.32		466,880,939.32
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-17,348,958.15		-17,348,958.15		-17,348,958.15
(一)综合收益总额										-17,348,958.15		-17,348,958.15		-17,348,958.15
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结														

转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	90,750,000.00				188,091,648.97				19,056,815.86		151,633,516.34		449,531,981.17	449,531,981.17

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	90,750,000.00				188,091,648.97				18,928,350.61		168,908,621.79		466,678,621.37	466,78,621.37	

	0													
加：会计政策变更														
前期差错更正										0.01		0.01		0.01
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	90,750,000.00				188,091,648.97				18,928,350.61		168,908,621.80		466,678,621.38	466,678,621.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									542,841.53		3,781,955.27		4,324,796.80	4,324,796.80
(一)综合收益总额											5,504,546.13		5,504,546.13	5,504,546.13
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配									542,841.53		-1,722,590.86		-1,179,749.33	-1,179,749.33
1. 提取盈余公积									542,841.53		-542,841.53			

									53		53				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,179,749.33				-1,179,749.33
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	90,750,000.00				188,091,648.97				19,471,192.14		172,690,577.07			471,003,418.18	471,003,418.18

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,750,000.00				188,091,648.97				19,056,815.86	139,068,219.02		436,966,683.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,750,000.00				188,091,648.97				19,056,815.86	139,068,219.02		436,966,683.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-15,188,135.48		-15,188,135.48
（一）综合收益总额										-15,188,135.48		-15,188,135.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	90,750,000.00				188,091,648.97				19,056,815.86	123,880,083.54		421,778,548.37

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,750,000.00				188,091,648.97				18,928,350.61	139,091,781.14		436,861,780.72
加：会计政策变更												
前期差错更正										0.01		0.01
其他												
二、本年期初余额	90,750,000.00				188,091,648.97				18,928,350.61	139,091,781.15		436,861,780.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									542,841.53	3,705,824.48		4,248,666.01
（一）综合收益总额										5,428,415.34		5,428,415.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									542,841.53	-1,722,590.86		-1,179,749.33
1. 提取盈余									542,841.53	-542,841.53		

公积									41.53	1.53		
2. 对所有者 (或股东)的 分配										-1,179, 749.33		-1,179,74 9.33
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	90,7 50,0 00.0 0				188,0 91,64 8.97				19,47 1,192 .14	142,79 7,605.6 3		441,110,4 46.74

三、公司基本情况

1、基本情况

哈尔滨中飞新技术股份有限公司系由哈尔滨中飞新技术有限公司于2010年11月3日整体变更设立的股份有限公司，于2015年7月1日在深圳证券交易所上市，股票简称“中飞股份”，股票代码“300489”。公司统一社会信用代码912301997875329317(1-1)；公司类型：股份有限公司(上市)；公司地址：哈尔滨市哈南工业新城核心区哈南第八大道5号；法定代表人：杨志峰；

注册资本：玖仟零柒拾伍万圆整；营业期限：长期。

2、历史沿革

(1) 中飞有限设立情况

2006年7月10日，王春雨、韩忠健、周静、王珏等人召开中飞有限（筹）第一届股东会，审议通过了公司章程。

2006年7月12日，开元会计师事务所出具黑开元会事验字[2006]029号《验资报告》：截至2006年7月12日，公司（筹）已收到全体股东投入的注册资本金200万元，全部为货币资金。

2006年7月18日，王春雨、韩忠健、周静、王珏4位自然人申请设立中飞有限，注册资本及实收资本为200万元。

2006年7月19日，哈尔滨市工商行政管理局开发区分局颁发了注册号为230199100062745（1-1）的《企业法人营业执照》，中飞有限成立，法定代表人王春雨，注册资本为人民币200万元，住所为哈尔滨开发区南岗集中区17栋820室。

(2) 中飞有限股权转让情况

2010年3月18日，经中飞有限股东会全体股东审议通过，周静、韩忠健、王春雨将全部或部分股权转让给杨志峰、李念奎等6人，其他股东放弃优先受让权。

2010年3月31日，中飞有限取得了哈尔滨市工商行政管理局开发分局颁发的注册号为230199100062745（1-1）的《企业法人营业执照》，法定代表人变更为杨志峰，住所变更为哈尔滨经开区哈平路集中区机电配套基地锦州路东侧。

(3) 中飞有限整体变更设立股份公司情况

根据2010年10月1日中飞有限股东会决议，由中飞有限各股东作为发起人，依据《公司法》的有关规定由有限责任公司整体变更为股份有限公司，即以中飞有限截至2010年6月30日经审计的净资产人民币2,746.04万元为基础，将其中的2,500万元折为股本，整体变更设立股份公司，净资产大于股本的部分246.04万元计入股份公司资本公积。

2010年9月25日，利安达会计师事务所有限责任公司出具利安达验字[2010]第1101—2号《验资报告》，对本次整体变更的出资情况进行了验证。

2010年11月3日，哈尔滨市工商行政管理局开发分局颁发了注册号为230199100062745（1-1）的《企业法人营业执照》，注册资本及实收资本为人民币2,500万元。

(4) 2011年5月增资情况

为扩大公司经营规划及经营管理需要，2011年4月2日，中飞股份召开股东大会，全体股东一致决议通过公司向股东、内部管理人员及核心技术骨干等44名特定对象增发222万股，每股3元，注册资本由2,500万元增至2,722万元，同时增加资本公积。同时，中飞股份按股东大会决议确定的内容分别与44名特定对象签订《增资协议书》。

2011年5月11日，利安达上海分所出具利安达验字[2011]第M1105号《验资报告》，对本次增资情况进行了验证。

2011年5月17日，中飞股份取得了哈尔滨市工商行政管理局开发分局颁发的注册号为230199100062745（1-1）的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币2,722万元。

(5) 2011年9月增资情况

2011年8月15日，中飞股份召开股东大会，全体股东一致决议通过公司向深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深创投”）、黑龙江红土科力创业投资有限公司（以下简称“红土科力”）、高新投资发展有限公司（以下简称“高新投资”）三家投资机构增发680.50万股，每股8.82元，注册资本由2,722万元增至3,402.5万元，同时增加资本公积。

2011年8月22日，利安达上海分所出具利安达验字[2011]第M1109号《验资报告》，对本次增资情况进行了验证。

2011年9月1日，中飞股份取得了哈尔滨市工商行政管理局开发分局颁发的注册号为230199100062745（1-1）的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币3,402.5万元。

(6) 公司发行股票情况

2015年6月9日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1179号”文核准，本公司公开发行1,135万股人民币普通股，本次发行采用网下向股票配售对象询价配售（以下简称“网下配售”）与网上向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，其中网下配售113.5万股，网上定价发行1,021.5万股，发行价格为17.56元/股。

经深圳证券交易所《关于哈尔滨中飞新技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2015]318号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“中飞股份”，股票代码“300489”。本公司首次公开发行的1,135万股股票于2015年7月1日起上市交易。

2015年9月1日，中飞股份取得了哈尔滨市工商行政管理局开发分局颁发的注册号为230199100062745（1-1）的《企业法

人营业执照》，注册资本为人民币4,537.5万元。

(7) 公司转、送股情况

2016年4月20日，公司召开了第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司2015年年度利润分配预案及修订<公司章程>相应条款的议案》，决定以2015年12月31日总股本4,537.5万股为基数，向全体股东每10股派息1.25元（含税），送红股5股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股，并将该议案提交2015年年度股东大会审议；2016年5月27日，公司召开了2015年年度股东大会，审议并通过该议案；2016年7月21日，公司2015年度利润分配方案实施完毕，公司股本增至9,075万元。

2016年8月2日，公司取得了哈尔滨市市场监督管理局开发区分局颁发的统一社会信用代码为912301997875329317（1-1）的《营业执照》，注册资本变更为人民币9,075万元。

2017年1月6日，公司取得了哈尔滨市市场监督管理局开发区分局颁发的统一社会信用代码为912301997875329317（1-1）的《营业执照》，注册资本为人民币9,075万元，住所变更为哈尔滨市哈南工业新城核心区哈南第八大道5号。

3、公司实际控制人

公司控股股东和实际控制人为杨志峰，持有公司27.3278%的股份，现任公司董事长。

4、公司所处行业

公司所处行业为有色金属压延加工业的子行业铝合金加工行业。

5、公司经营范围及主要产品

经营范围：铝、镁加工产品的生产和销售及其技术开发和技术服务；机械加工；生产、销售：机械设备、电子产品。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司业务按照类别的不同，可分为制造类业务、贸易类业务及少量的受托加工业务；公司制造类产品包括铝合金模锻件和机加工件；贸易类产品主要分为铝棒材、铝管材、铝型材和铝板材等。

6、公司财务报告已于2019年8月28日经本公司董事会批准报出。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第

15号文（2014年修订）”）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面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；购买日之前持有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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将自身和其子公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

10、金融工具

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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等；
- c) 债权人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作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

- g) 债务人经营所处的技术、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；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

(1) 单项金额重大并单独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	单项金额重大的应收账款是指期末余额 300 万元及以上的应收账款,单项金额重大的其他应收款是指期末余额100万元及以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

√ 适用 □ 不适用

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)	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	20.00%	20.00%
3-4年	40.00%	40.00%
4-5年	50.00%	50.00%

5年以上	100.00%	100.00%
------	---------	---------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独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	单项金额重大的应收账款是指期末余额 300 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100万元及以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	40.00%	40.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 单项金额重大并单独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	单项金额重大的应收账款是指期末余额 300 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	40.00%	40.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

(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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在途物资、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资及半成品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

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

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

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属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	8-20	5%	4.75%-11.88%
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%
其他设备	年限平均法	4-5 和 20	5%	19.00%-23.75% 和 4.75%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

25、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于

发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、生物资产

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。采用直线法摊销具体年限如下：

类 别	使用年限（年）
土地使用权	46-50
专有技术	5.5
软件	5

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

结合本公司各类产品风险报酬转移时点及其判断依据，收入确认的具体原则如下：

1) 本公司向客户发出各类商品并收取价款或者取得收取价款的凭证（收货回执）后确认收入。具体流程如下：

①公司与客户进行商务洽谈，确定产品质量要求和技术标准，与客户签订销售合同。

②公司产品的交付通过第三方物流供应商运输，物流供应商提交保证金，出现破损、丢失由物流公司全价赔偿。

③仓库发出商品时，生成一式三联的销售出库单和运输委托单，由物流公司签名确认并带走其中一联；在货物抵到客户处时，物流公司将其中一联运输委托单交给客户签收。公司销售部业务员通过电话与客户确定货物签收，并传真接收收货回执后传给财务部，财务部根据销售确认的收货回执确认销售收入并进行账务处理。

④物流公司将客户签收的运输委托单返还给公司，同时与公司结清运输费用。

2) 本公司向委托方交付受托加工产品并收取价款或者取得收取价款的凭证（收货回执）后确认收入。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本公司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：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、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) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产。本公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

(4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

40、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、

用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在

租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（8）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（9）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。”本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴纳	16%、13%
城市维护建设税	当期缴纳增值税额	7%
企业所得税	经营利润	15%、25%
教育费附加	当期缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	当期缴纳增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
哈尔滨中飞新技术股份有限公司	15%
宝鸡中飞恒力机械有限公司	25%

2、税收优惠

2017年8月28日，公司经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局复审，继续被认定为高新技术企业（有效期三年，即2017年8月28日—2020年8月28日），根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,064.68	7,902.53
银行存款	4,946,445.23	30,328,411.57

其他货币资金	4,734,005.13	2,743,816.85
合计	9,699,515.04	33,080,130.95

其他说明

报告期末，货币资金较年初降低70.68%，主要原因系偿还到期短期借款3000万所致。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,786,504.07	22,838,049.09
商业承兑票据	682,386.28	1,427,977.46
合计	8,468,890.35	24,266,026.55

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,468,890.35	100.00%			8,468,890.35	24,266,026.55	100.00%			24,266,026.55
其中：										
银行承兑票据	7,786,504.07	100.00%			7,786,504.07	22,838,049.09	100.00%			22,838,049.09

	04.07				.07	049.09				49.09
商业承兑票据	682,386.28	100.00%			682,386.28	1,427,977.46	100.00%			1,427,977.46
合计	8,468,890.35	100.00%			8,468,890.35	24,266,026.55	100.00%			24,266,026.55

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,776,147.91	
商业承兑票据	306,546.96	
合计	12,082,694.87	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

报告期末，应收票据较年初降低65.10%，主要系上半年到期的应收票据增加所致。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	61,452,363.42	100.00%	4,467,207.06	7.27%	56,985,156.36	59,678,543.48	100.00%	4,974,700.83	8.34%	54,703,842.65
其中：										
合计	61,452,363.42	100.00%	4,467,207.06	7.27%	56,985,156.36	59,678,543.48	100.00%	4,974,700.83	8.34%	54,703,842.65

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	43,822,535.97	2,191,126.80	5.00%
1 至 2 年	14,824,994.07	1,482,499.41	10.00%
2 至 3 年	2,247,180.58	449,436.12	20.00%
3 至 4 年	70,767.34	28,306.94	40.00%
4 至 5 年	342,095.33	171,047.67	50.00%
5 年以上	144,790.13	144,790.13	100.00%
合计	61,452,363.42	4,467,207.06	--

确定该组合依据的说明：

(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	单项金额重大的应收账款是指期末余额 300 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备

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)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	41,631,409.18
1 至 2 年	13,342,494.66
2 至 3 年	1,797,744.46
3 年以上	213,508.06
3 至 4 年	42,460.40
4 至 5 年	171,047.66
5 年以上	0.00
合计	56,985,156.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	客户	期末余额	占应收账款期末余额比例(%)	计提坏账准备期末余额
1	天津市弘湖通用机械科技有限公司	5,619,011.00	9.86%	713,361.40
2	北京嘉祥伟业有研金属材料有限公司	5,449,724.42	9.56%	272,486.22
3	中国电子科技集团公司第五十三研究所	5,117,021.00	8.98%	255,851.05
4	中核(天津)机械有限公司	4,457,878.79	7.82%	242,604.72
5	庆安集团有限公司	4,239,048.25	7.44%	211,952.41
	合计	24,882,683.46	43.67%	1,696,255.80

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,126,531.93	93.19%	4,323,379.15	84.17%
1 至 2 年	107,955.07	0.71%	721,276.09	14.04%
2 至 3 年	447,378.50	2.95%	68,884.23	1.34%
3 年以上	477,113.75	3.15%	23,058.25	0.45%
合计	15,158,979.25	--	5,136,597.72	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例
1	哈尔滨市滨江金属材料加工厂	4,286,000.00	28.27%
2	沈阳阳光太铝业有限公司	4,162,166.72	27.46%
3	长沙海航高精管科技有限公司	1,398,428.00	9.23%
4	宝鸡市第二建筑工程有限责任公司	661,278.04	4.36%
5	哈尔滨东升铝材经销有限责任公司	641,837.95	4.23%
	合计	11,149,710.71	73.55%

其他说明:

报告期末, 预付账款期末余额较年初增长195.12%, 主要系采购付款暂未开具结算发票所致。

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,618,844.96	14,101,966.16
合计	5,618,844.96	14,101,966.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	0.00	8,500,000.00
老厂区转让款	5,845,119.46	5,845,119.46
保证金	1,376,004.81	1,376,004.81
其他	26,483.43	89,780.48
合计	7,247,607.70	15,810,904.75

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,708,938.59		1,708,938.59
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提		4,824.15		4,824.15
本期转回		85,000.00		85,000.00
2019 年 6 月 30 日余额		1,628,762.74		1,628,762.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	26,483.43
1 至 2 年	593,941.81
2 至 3 年	5,845,119.46
3 年以上	782,063.00
3 至 4 年	0.00

4 至 5 年	782,063.00
5 年以上	0.00
合计	7,247,607.70

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄组合	1,708,938.59	4,824.15	85,000.00	1,628,762.74
合计	1,708,938.59	4,824.15	85,000.00	1,628,762.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
哈尔滨航空汽车产业发展有限公司	老厂区转让款	5,845,119.46	2 至 3 年	80.65%	1,169,023.89
黑龙江省哈飞伟建建筑工程有限公司	保证金	782,063.00	4 至 5 年	10.79%	391,031.50
哈尔滨经济技术开发区建设工程质量安全监督站	保证金	593,941.81	1 至 2 年	8.20%	59,394.18
郭旭	其他	10,472.58	1 年以内	0.14%	523.63
张祺	其他	10,100.00	1 年以内	0.14%	505.00
合计	--	7,241,696.85	--	99.92%	1,620,478.20

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,362,597.61		21,362,597.61	16,828,941.68		16,828,941.68
在产品	30,486,745.07	241,471.22	30,245,273.85	22,741,302.69	241,471.22	22,499,831.47
库存商品	48,698,020.85	468,340.68	48,229,680.17	45,955,476.57	1,565,890.76	44,389,585.81
发出商品	6,202,736.99	404,725.42	5,798,011.57	7,821,953.96	914,999.77	6,906,954.19
低值易耗品	1,413,221.09		1,413,221.09	733,150.42		733,150.42
半成品	6,519,143.84		6,519,143.84	6,229,961.71		6,229,961.71
在途物资	267,580.34		267,580.34	256,542.93		256,542.93
委托加工物资	2,807,861.47		2,807,861.47	2,962,911.25		2,962,911.25
合计	117,757,907.26	1,114,537.32	116,643,369.94	103,530,241.21	2,722,361.75	100,807,879.46

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	241,471.22	0.00	0.00	0.00	0.00	241,471.22

库存商品	1,565,890.76	0.00	0.00	1,097,550.08		468,340.68
发出商品	914,999.77	0.00	0.00	510,274.35	0.00	404,725.42
合计	2,722,361.75	0.00	0.00	1,607,824.43	0.00	1,114,537.32

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明:

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,599,505.72	380,134.86
预交所得税	694,483.53	796,485.90
合计	2,293,989.25	1,176,620.76

其他说明:

报告期末，其他流动资产较年初增长94.96%，主要原因系期末进项税留抵税额增加所致。

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明:

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	355,632,894.92	362,897,500.23
合计	355,632,894.92	362,897,500.23

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	152,410,148.49	220,976,750.06	3,029,117.52	48,500,421.45	424,916,437.52
2.本期增加金额		1,505,307.75	10,000.00	1,111,513.47	2,626,821.22
(1) 购置		1,505,307.75	10,000.00	1,111,513.47	2,626,821.22
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			121,794.88		121,794.88
(1) 处置或			121,794.88		121,794.88

报废					
4.期末余额	152,410,148.49	222,482,057.81	2,917,322.64	49,611,934.92	427,421,463.86
二、累计折旧					
1.期初余额	10,721,572.80	40,231,468.76	2,003,988.58	9,061,907.15	62,018,937.29
2.本期增加金额	1,797,044.31	6,788,473.14	227,477.10	1,072,342.24	9,885,336.79
(1) 计提	1,797,044.31	6,788,473.14	227,477.10	1,072,342.24	9,885,336.79
3.本期减少金额			115,705.14		115,705.14
(1) 处置或报废			115,705.14		115,705.14
4.期末余额	12,518,617.11	47,019,941.90	2,115,760.54	10,134,249.39	71,788,568.94
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	139,891,531.38	175,462,115.91	801,562.10	39,477,685.53	355,632,894.92
2.期初账面价值	141,688,575.69	180,745,281.30	1,025,128.94	39,438,514.30	362,897,500.23

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司新建厂房	10,330,134.61	达到预定可使用状态，估价转固，待竣工决算后再办理产权证书
子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司新建门房	371,450.18	达到预定可使用状态，估价转固，待竣工决算后再办理产权证书
合计	10,701,584.79	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,150,909.07	23,854,397.32
合计	24,150,909.07	23,854,397.32

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
核燃料加工专	5,517,580.38		5,517,580.38	5,517,580.38		5,517,580.38

用设备用高性能铝合金材料产业化项目-设备及安装工程											
铝合金零部件机械加工项目（一期）	18,633,328.69				18,633,328.69		18,336,816.94				18,336,816.94
合计	24,150,909.07				24,150,909.07		23,854,397.32				23,854,397.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目-设备及安装工程	387,450,000.00	5,517,580.38	0.00	0.00	0.00	5,517,580.38	97.34%	98.47%				其他
铝合金零部件机械加工项目（一期）	41,298,100.00	18,336,816.94	593,495.24	296,983.49	0.00	18,633,328.69	99.58%	99.58%	1,516,811.45	214,200.00	9.18%	其他
合计	428,740,000.00	23,854,401.32	593,495.24	296,983.49	0.00	24,150,909.07	--	--	1,516,811.45	214,200.00	9.18%	--

	8,100.00	,397.32	5.24	3.49		,909.07			811.45	0.00		
--	----------	---------	------	------	--	---------	--	--	--------	------	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	39,027,963.50			468,376.08	39,496,339.58
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	39,027,963.50			468,376.08	39,496,339.58
二、累计摊销					
1.期初余额	4,801,554.97			456,609.60	5,258,164.57
2.本期增加 金额	390,279.66			10,085.46	400,365.12
(1) 计提	390,279.66			10,085.46	400,365.12
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,191,834.63			466,695.06	5,658,529.69
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	33,836,128.87			1,681.02	33,837,809.89
1.期末账面价值	33,836,128.87			1,681.02	33,837,809.89
2.期初账面价值	34,226,408.53			11,766.48	34,238,175.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	委托外部研发费用	确认为无形资产	转入当期损益		
信息化建设	0.00			156,000.00				156,000.00
合计	0.00			156,000.00				156,000.00

其他说明

信息化系统体系搭建项目发生的相关费用计入开发支出，预计后续投入软件采购费用等，形成公司无形资产-软件系统，如该项目年底前出现明显迹象表明后续投入无法进行，并且无法形成无形资产，将计入当期损益。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

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
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,818,331.55	1,686,187.09	9,406,001.17	1,524,750.26
可抵扣亏损	3,613,196.07	541,979.41	3,613,196.07	541,979.41
递延收益	41,754,690.02	6,277,453.53	42,871,225.00	6,459,933.75
合计	54,186,217.64	8,505,620.03	55,890,422.24	8,526,663.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次扣除	729,879.20	109,481.88	826,418.90	123,962.84
合计	729,879.20	109,481.88	826,418.90	123,962.84

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,505,620.03		8,526,663.42
递延所得税负债		109,481.88		123,962.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产预付款	1,422,242.65	3,096,507.12
合计	1,422,242.65	3,096,507.12

其他说明：

报告期末，长期资产预付款余额年末较年初减少54.07%，主要系预付工程设备款结算转入在建工程所致。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	38,000,000.00
抵押并保证借款	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	22,000,000.00	52,000,000.00

短期借款分类的说明：

1. 保证借款

由宝鸡市中小企业融资担保有限公司为子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司在长安银行股份有限公司宝鸡金台支行流动资金借款800万元提供担保，本公司提供反担保；

2. 抵押并保证借款

由龚涛为子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司在宝鸡市金台区农村信用合作联社陈仓信用社固定资产贷款700万元提供担保，并以子公司总评估价值为1,750.83万元机器设备作抵押；

由龚涛及配偶康莉为子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司在长安银行股份有限公司宝鸡金台支行流动资金借款700万元提供担保，并以子公司总评估价值为2,368.55万元土地及房产作抵押。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,132,377.51	9,313,262.19
合计	17,132,377.51	9,313,262.19

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	26,858,747.14	11,991,264.82
1 年以上	2,452,612.86	7,295,576.29
合计	29,311,360.00	19,286,841.11

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,899,952.61	2,059,560.67
1 年以上		4,301.48
合计	4,899,952.61	2,063,862.15

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,027,166.46	10,582,795.70	10,381,520.38	2,228,441.78
二、离职后福利-设定提存计划		1,485,005.54	1,127,849.00	357,156.54

合计	2,027,166.46	12,067,801.24	11,509,369.38	2,585,598.32
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,324,358.43	9,201,196.18	9,162,744.99	1,362,809.62
2、职工福利费	0.00	110,399.00	98,836.00	11,563.00
3、社会保险费	-58,451.17	577,925.53	505,192.23	14,282.13
其中：医疗保险费	-58,651.17	482,785.77	409,852.47	14,282.13
工伤保险费	0.00	62,306.05	62,306.05	0.00
生育保险费	0.00	32,833.71	32,833.71	0.00
意外伤害险	200.00	0.00	200.00	0.00
4、住房公积金	0.00	449,350.00	394,233.00	55,117.00
5、工会经费和职工教育经费	761,259.20	243,924.99	220,514.16	784,670.03
合计	2,027,166.46	10,582,795.70	10,381,520.38	2,228,441.78

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	0.00	1,448,734.33	1,091,577.79	357,156.54
2、失业保险费	0.00	36,271.21	36,271.21	0.00
合计		1,485,005.54	1,127,849.00	357,156.54

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	207,258.90	88,287.54
企业所得税	0.00	111,376.78
个人所得税	25,675.85	34,841.83
城市维护建设税	14,508.12	6,981.93
房产税	155,826.11	155,605.80
土地使用税	66,527.33	66,527.33
印花税	2,836.40	7,559.70

教育费附加	10,362.95	4,987.09
水利基金	1,221.75	1,465.73
其他	112.50	116.00
合计	484,329.91	477,749.73

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	99,063.55	221,816.62
其他应付款	1,415,386.74	1,219,481.93
合计	1,514,450.29	1,441,298.55

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	99,063.55	109,066.62
短期借款应付利息		112,750.00
合计	99,063.55	221,816.62

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00

资金往来	415,386.74	219,481.93
合计	1,415,386.74	1,219,481.93

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宝鸡市第二建筑工程有限责任公司	1,000,000.00	尚未完工的建筑工程保证金
合计	1,000,000.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	69,250,000.00	69,400,000.00
合计	69,250,000.00	69,400,000.00

其他说明：

长期借款系由杨志峰、王珏为公司提供担保在中信银行哈尔滨分行借款7,000 万元，截至2019年06月30日已清偿75万元。

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

长期借款年初金额6,925万元于2019年到期，年末划分到一年内到期的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,871,225.00	100,000.00	1,216,534.98	41,754,690.02	
合计	42,871,225.00	100,000.00	1,216,534.98	41,754,690.02	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产补贴（哈尔滨经济技术开发区管理委员会）	7,930,475.00			226,585.02			7,703,889.98	与资产相关
第二批新型工业化发展资金	437,500.00			12,499.98			425,000.02	与资产相关
能源自主创新项目	24,080,000.00			688,000.02			23,391,999.98	与资产相关
产业项目贷款贴息	1,750,000.00			49,999.98			1,700,000.02	与资产相关
哈尔滨市财政局新型工业专项发展资金	7,525,000.00	100,000.00		214,999.98			7,410,000.02	与资产相关
工信委拨款：2013	855,750.00			24,450.00			831,300.00	与资产相关

年第三批工业发展资金计划（贷款贴息）								
铝合金零部件机械加工专项资金	292,500.00			0.00			292,500.00	与资产相关
合计	42,871,225.00	100,000.00		1,216,534.98			41,754,690.02	

其他说明：

注：1、2010年12月8日，公司与哈尔滨经济技术开发区管理委员会签订了“核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目”的固定资产投资补贴协议，初步约定补贴额为1,687.80万元（最终以财政局核算为准），以货币资金方式分期支付。公司于2011年6月21日、7月12日收到506.34万元、于2012年11月21日收到400万元的固定资产投资补贴，形成了与资产相关的政府补助，2016年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益226,585.02元，累计已确认1,359,510.02元。

2、2011年8月26日哈尔滨市工业和信息化委员会和哈尔滨市财政局下发关于下达2011年第二批新型工业化发展资金计划的通知（哈工信发[2011]100号），无偿资助“哈尔滨中飞新技术股份有限公司核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目”50万元的扶持资金。公司于2011年9月27日收到该笔资金，形成了与资产相关的政府补助，2016年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益12,499.98元，累计已确认74,999.98元。

3、2011年9月23日黑龙江省发展和改革委员会下达能源自主创新和能源装备2011年中央预算内投资计划的通知（黑发改投资[2011]1634号），拨付哈尔滨中飞新技术股份有限公司“核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目”中央预算内投资补助资金2,752万元。公司于2011年11月28日收到该笔资金，形成了与资产相关的政府补助，2016年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益688,000.02元，累计已确认4,128,000.02元。

4、2012年12月21日哈尔滨市财政局下达关于2012年市级财源建设资金产业项目贷款贴息指标的通知（哈财财源预[2012]519号），拨付哈尔滨中飞新技术股份有限公司“核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目”贷款贴息资金200万元。公司于2012年12月31日收到该笔资金，形成了与资产相关的政府补助，2016年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益49,999.98元，累计已确认299,999.98元。

5、2014年7月28日哈尔滨经济技术开发区财政局拨付哈尔滨中飞新技术股份有限公司新兴工业专项发展资金860万元用于“核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化建设项目”。公司于2014年6月4日分别收到460万元和400万元，于2019年1月收到10万元。形成了与资产相关的政府补助，2016年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益214,999.98元，累计已确认1,289,999.98元。

6、2013年12月30日哈尔滨市工业和信息化委员会与哈尔滨市财政局下达关于2013年第三批工业发展资金计划的通知（哈工信发[2013]109号），拨付哈尔滨中飞新技术股份有限公司“核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目”贷款贴息97.80万元。公司于2014年3月12日收到该笔资金，形成了与资产相关的政府补助，2016年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益24,450.00元，累计已确认146,700.00元。

7、2016年12月15日宝鸡市工业和信息化局下达关于2016年军民融合产业发展引导专项资金的通知（宝市工信发[2016]253号），拨付子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司“铝合金零部件机械加工专项资金”30万元。子公司于2016年12月28日收到该笔资金，形成了与资产相关的政府补助。2017年末项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益0.00元，累计已确认7,500.00元。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,750,000.00						90,750,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	188,091,648.97	0.00	0.00	188,091,648.97
合计	188,091,648.97	0.00	0.00	188,091,648.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,056,815.86	0.00	0.00	19,056,815.86
合计	19,056,815.86	0.00	0.00	19,056,815.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	168,982,474.49	168,908,621.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,348,958.15	5,504,546.13
减：提取法定盈余公积	0.00	542,841.53
应付普通股股利	0.00	1,179,749.33
期末未分配利润	151,633,516.34	172,690,577.07

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,991,382.39	56,397,136.31	83,725,103.57	61,277,367.81
其他业务	61,958.83	37,482.76	1,206,929.06	1,180,265.50
合计	55,053,341.22	56,434,619.07	84,932,032.63	62,457,633.31

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,352.36	181,226.60
教育费附加	26,680.26	129,445.36
房产税	768,523.86	760,224.66
土地使用税	244,482.78	328,053.84
车船使用税	3,780.00	1,380.00
印花税	35,546.50	37,723.30
合计	1,116,365.76	1,438,053.76

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	874,192.27	732,446.99
运输费	750,713.96	767,463.78
差旅费、通讯费、交通费	131,934.04	133,422.89
业务招待费、办公费	127,019.03	67,227.82
折旧费、摊销费		17,911.46
税费	33.50	
维修费及其他	27,904.76	
合计	1,911,797.56	1,718,472.94

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,829,545.84	3,856,750.70
折旧费	1,215,057.20	1,079,347.43
其他	305,017.26	102,808.03
无形资产摊销	400,365.12	400,365.12
保安服务费、物业费	271,298.07	340,863.06
车辆费、交通费、误餐费	148,528.69	262,877.89
业务招待费	178,594.83	230,914.02
聘请中介机构费、咨询费	1,088,598.09	537,486.08
差旅费、通讯费	253,911.00	194,173.67
维修费、检验费、机物料消耗	128,012.65	91,956.27
办公费	104,881.92	82,062.87
税费	30,629.69	16,166.49
董事会费、会务费	110,899.07	89,285.76
租赁费	26,640.00	64,680.00
合计	9,091,979.43	7,349,737.39

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	2,377,035.54	280,920.76
人员人工费用	239,218.54	522,569.72
折旧费用	185,259.88	179,230.50
其他费用	200,888.14	1,194,257.06
合计	3,002,402.10	2,176,978.04

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,649,158.95	3,056,141.66
减：利息收入	-48,949.22	-32,766.11
手续费支出等	137,664.39	47,938.54
合计	2,737,874.12	3,071,868.19

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,216,534.98	1,216,535.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	540,430.26	-1,924,291.41
合计	540,430.26	-1,924,291.41

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	243,348.32	837,900.00	243,348.32
其他	989.91		989.91
合计	244,338.23	837,900.00	244,338.23

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是 否影响 当年盈 亏	是否 特殊 补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
见习岗位 补贴	哈尔滨市 财政局	补助	因符合地方政府招商 引资等地方性扶持 政策而获得的补 助	是	否	1,680.00	9,240.00	与收益相关
上市公司 高管奖励	哈尔滨市 财政国库 支付中心	奖励	奖励上市而给予的 政府补助	是	否	0.00	324,100.00	与收益相关
政府补助	宝鸡市金 台区环境 监察大队	补助	因从事国家鼓励和 扶持特定行业、产 业而获得的补助 (按国家级政策规 定依法取得)	是	否	0.00	4,560.00	与收益相关
项目补助	宝鸡市金	补助	因研究开发、技术	是	否	0.00	500,000.00	与收益相关

	台区金河工业园区管理委员会		更新及改造等获得的补助					
稳岗补贴	哈尔滨市失业保险基金管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	41,668.32	0.00	与收益相关
第三批应用技术研究及开发资金	哈尔滨市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00	0.00	与收益相关
合计						243,348.32	837,900.00	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
----	-------	-------	---------------

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		779,979.60
递延所得税费用	108,564.80	279,789.71
合计	108,564.80	1,059,769.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-17,240,393.35
子公司适用不同税率的影响	-45,838.88
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	154,403.68
所得税费用	108,564.80

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务利息收入	48,949.22	32,766.11
政府补贴收现部分	8,843,348.32	333,340.00
收到承兑汇票保证金	0.00	2,722,078.80
其他经营往来收现	364,186.33	0.00
合计	9,256,483.87	3,088,184.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用	9,907,021.10	2,299,228.13
财务费用—手续费等	137,664.39	47,938.54
支付银行承兑汇票保证金		502,250.00
合计	10,044,685.49	2,849,416.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-17,348,958.15	5,504,546.13
加：资产减值准备	-540,430.26	1,924,291.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,769,631.65	9,528,265.60
无形资产摊销	400,365.12	400,365.12
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）	0.00	-47,134.32
财务费用（收益以“-”号填列）	2,737,874.12	2,723,196.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,043.39	289,702.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,480.96	-15,354.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,835,490.48	-1,284,041.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,976,562.16	-785,433.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,763,879.43	-11,339,174.13
经营活动产生的现金流量净额	8,929,996.02	6,899,229.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,965,509.91	20,256,933.09
减：现金的期初余额	30,336,314.10	22,296,902.02
现金及现金等价物净增加额	-25,370,804.19	-2,039,968.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,965,509.91	30,336,314.10
其中：库存现金	19,064.68	7,902.53
可随时用于支付的银行存款	4,946,445.23	30,328,411.57
三、期末现金及现金等价物余额	4,965,509.91	30,336,314.10

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,574,225.13	注 1
固定资产	16,830,467.82	注 2
无形资产	10,865,278.87	注 2

合计	32,269,971.82	--
----	---------------	----

其他说明：

注1：报告期末，货币资金中使用权受到限制的其他货币资金余额为4,574,225.13元，其中银行承兑汇票保证金4,158,113.29元，工程质保金416,111.84元。

注2：2018年11月21日向长安银行股份有限公司宝鸡金台支行借款，以其拥有的土地【陕（2017）宝鸡市不动产权第0028532号】及尚未办理产权的厂房提供抵押担保，截至报告期末土地原值11,517,963.50元，净值10,865,278.87元，厂房原值10,662,728.36元，净值10,203,514.75元；

2018年12月13日向宝鸡市金台区农村信用合作联社陈仓信用社借款，以其拥有的机器设备提供抵押担保，截至报告期末机器设备原值18,327,704.82元、净值6,626,953.07元。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
固定资产补贴（哈尔滨经济技术开发区管理委员会）	9,063,400.00	其他收益	226,585.02
第二批新型工业化发展资金	500,000.00	其他收益	12,499.98
能源自主创新项目	27,520,000.00	其他收益	688,000.02
产业项目贷款贴息	2,000,000.00	其他收益	49,999.98
哈尔滨市财政局新型工业专项发展资金	8,700,000.00	其他收益	214,999.98
工信委拨款：2013 年第三批工业发展资金计划（贷款贴息）	978,000.00	其他收益	24,450.00
见习岗位补助	1,680.00	营业外收入	1,680.00
稳岗补贴	41,668.32	营业外收入	41,668.32
第三批应用技术研究及开发资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宝鸡中飞恒力机械有限公司	宝鸡	宝鸡	生产	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司即为母公司，实际控制人杨志峰，持股27.33%

本企业最终控制方是杨志峰。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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
杨志峰	董事长、大股东，持股 27.33%

龚涛	总经理、股东，持股 0.77%
康莉	与总经理为夫妻关系
白云	独立董事
吴昆	独立董事
陈念念	独立董事
王强	大股东，持股 14.99%

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝鸡中飞恒力机械有限公司	8,000,000.00	2018 年 07 月 09 日	2019 年 07 月 09 日	否
宝鸡中飞恒力机械有限公司	5,000,000.00	2017 年 05 月 04 日	2018 年 05 月 02 日	是

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨志峰	1,746,000.00	2018 年 09 月 10 日	2019 年 03 月 10 日	是
杨志峰	400,000.00	2018 年 09 月 25 日	2019 年 03 月 25 日	是
杨志峰	2,116,912.19	2018 年 10 月 15 日	2019 年 04 月 15 日	是
杨志峰	1,141,600.00	2018 年 10 月 25 日	2019 年 04 月 25 日	是
杨志峰	2,333,100.00	2018 年 11 月 22 日	2019 年 05 月 22 日	是
杨志峰	185,650.00	2018 年 12 月 26 日	2019 年 06 月 26 日	是
杨志峰	1,390,000.00	2018 年 12 月 26 日	2019 年 06 月 26 日	是
杨志峰、李念奎	20,000,000.00	2018 年 02 月 05 日	2019 年 02 月 04 日	是
杨志峰、李念奎	10,000,000.00	2018 年 04 月 02 日	2019 年 04 月 01 日	是
龚涛、康莉	7,000,000.00	2018 年 11 月 28 日	2019 年 11 月 21 日	否
龚涛	7,000,000.00	2018 年 12 月 17 日	2019 年 12 月 12 日	否
杨志峰、王珏	19,750,000.00	2016 年 08 月 19 日	2019 年 08 月 18 日	否
杨志峰、王珏	9,950,000.00	2017 年 04 月 18 日	2019 年 12 月 27 日	否
杨志峰、王珏	29,850,000.00	2017 年 05 月 10 日	2019 年 12 月 27 日	否
杨志峰、王珏	9,850,000.00	2017 年 08 月 22 日	2019 年 12 月 27 日	否

关联担保情况说明

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
宝鸡中飞恒力机械有限公司	8,000,000.00	2018-7-9	2019-7-9	否	短期借款

宝鸡中飞恒力机械有限公司	5,000,000.00	2017-5-4	2018-5-2	是	短期借款
--------------	--------------	----------	----------	---	------

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,111,603.53	901,547.98

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
白云	独立董事	25,000.02	33,333.36
吴昆	独立董事	25,000.02	50,000.04
陈念念	独立董事	25,000.02	50,000.04

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司控股股东、实际控制人杨志峰先生与佛山粤邦投资管理有限公司（以下简称“粤邦投资”）于 2019 年 4 月 16 日签署了《股份转让协议》及《表决权委托协议》，杨志峰先生将所持有的公司 6,200,000 股无限售流通股股份（占公司总股本的 6.832%）协议转让给粤邦投资，同时将其所持有的公司 18,600,000 股限售流通股股份（占公司总股本的 20.4959%）所对应的全部表决权委托给粤邦投资行使。公司于 2019 年 8 月 14 日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，本次事项涉及的股份已完成过户登记手续，过户日期为 2019 年 8 月 13 日。股份转让前，杨志峰先生为公司控股股东及实际控制人，持有公司股份 24,800,000 股，占公司总股本的 27.33%。股份转让过户登记完成后，粤邦投资将直接持有公司股份 6,200,000 股，占公司总股本的 6.832%，拥有公司表决权股份 24,800,000 股，占公司总股本的 27.33%，粤邦投资成为公司控股股东，朱世会先生成为公司实际控制人。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	49,644,134.15	100.00%	3,146,674.89	6.34%	46,497,459.26	50,730,527.01	100.00%	3,836,200.01	7.56%	46,894,327.00
其中:										
合计	49,644,134.15	100.00%	3,146,674.89	6.34%	46,497,459.26	50,730,527.01	100.00%	3,836,200.01	7.56%	46,894,327.00

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	31,386,426.76	1,569,321.33	5.00%
1 至 2 年	11,405,919.17	1,140,591.92	10.00%
2 至 3 年	1,999,620.58	399,924.12	20.00%
3 至 4 年	64,307.54	25,723.02	40.00%
4 至 5 年	22,229.00	11,114.50	50.00%
合计	44,878,503.05	3,146,674.89	--

确定该组合依据的说明:

(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	单项金额重大的应收账款是指期末余额 300 万元及以上的应收账款, 单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备

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）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	40	40
4—5年	50	50
5年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	32,200,245.76
1至2年	11,724,699.17
2至3年	5,632,652.68
3年以上	86,536.54
3至4年	64,307.54
4至5年	22,229.00
合计	49,644,134.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	客户	期末余额	占应收账款期末余额比例 (%)	计提坏账准备期末余额
1	天津市弘湖通用机械科技有限公司	5,619,011.00	12.08%	5,511,490.80
2	北京嘉祥伟业有研金属材料有限公司	5,449,724.42	11.72%	5,177,238.20
3	中国电子科技集团公司第五十三研究所	5,117,021.00	11.00%	4,861,169.95
4	中核(天津)机械有限公司	4,457,878.79	9.59%	4,215,274.07
5	哈尔滨市华信德铝业	3,309,681.28	7.12%	2,981,230.91
	合计	23,953,316.49	51.52%	22,746,403.94

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,593,685.70	19,101,966.16
合计	11,593,685.70	19,101,966.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助		8,500,000.00
老厂区转让款	5,845,119.46	5,845,119.46
保证金	1,376,004.81	1,376,004.81
其他		89,780.48
关联方借款	6,000,000.00	5,000,000.00
合计	13,221,124.27	20,810,904.75

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,708,938.59		1,708,938.59
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提		3,499.98		3,499.98

本期转回		85,000.00		85,000.00
2019年6月30日余额		1,627,438.57		1,627,438.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,000,000.00
1至2年	5,593,941.81
2至3年	5,845,119.46
3年以上	782,063.00
4至5年	782,063.00
合计	13,221,124.27

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宝鸡中飞恒力机械有限公司	关联方借款	5,000,000.00	1至2年	37.82%	0.00
宝鸡中飞恒力机械有限公司	关联方借款	1,000,000.00	1年以内	7.56%	0.00
哈尔滨航空汽车产业发展有	老厂区转让款	5,845,119.46	2至3年	44.21%	4,676,095.57

限公司					
黑龙江省哈飞伟建建筑工程有限公司	保证金	782,063.00	4 至 5 年	5.92%	391,031.50
哈尔滨经济技术开发区建设工程质量安全监督站	保证金	593,941.81	1 至 2 年	4.49%	534,547.63
合计	--	13,221,124.27	--	100.00%	5,601,674.70

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宝鸡中飞恒力机械有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	10,000,000.00					10,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业
二、联营企业

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,906,032.21	49,200,004.56	71,922,889.43	51,449,712.42
其他业务	56,005.75	2,994.29	1,206,896.56	1,180,222.22
合计	46,962,037.96	49,202,998.85	73,129,785.99	52,629,934.64

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,459,883.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	989.91	
减：所得税影响额	219,130.98	
合计	1,241,742.23	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-3.79%	-0.1912	-0.1912
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.06%	-0.2049	-0.2049

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、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。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他相关资料

以上备查资料备置地点：公司证券部办公室