

西安三角防务股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-062

2020 年 07 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。

公司负责人严建亚、主管会计工作负责人杨伟杰及会计机构负责人(会计主管人员)杨伟杰声明：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。

公司可能面临的风险详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”。

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

2020 年半年度报告.....	1
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.....	12
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 可转换公司债券相关情况.....	32
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第十节 公司债相关情况.....	34
第十一节 财务报告.....	35
第十二节 备查文件目录.....	129

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、三角防务	指	西安三角防务股份有限公司
三角航空、有限公司	指	西安三角航空科技有限责任公司
子公司、三角机械	指	西安三角航空机械有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	西安三角防务股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程、章程	指	西安三角防务股份有限公司章程
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
股东或股东大会	指	西安三角防务股份有限公司股东或股东大会
董事或董事会	指	西安三角防务股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	西安三角防务股份有限公司监事或监事会
鹏辉投资	指	西安鹏辉投资管理有限合伙企业
三森投资	指	西安三森投资有限公司
西航投资	指	西安航空产业投资有限公司
陕航创投	指	陕西省航空高技术创业投资基金（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
招股说明书	指	西安三角防务股份有限公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
模锻件	指	有模具的锻造件，利用模具锻出精度要求比较高，比较复杂的锻件
自由锻件	指	利用冲击力或压力使金属在上下砧面间各个方向自由变形，不受任何限制而获得所需形状及尺寸和一定机械性能的锻件
结构件	指	具有一定形状结构，并能够承受载荷的构件，称为结构件。如支架、框架、内部的骨架及支撑定位架等
盘件	指	外形为圆形或回转体的锻件，如发动机上的转动盘
环件	指	带有内孔，截面为回转体的锻件
开坯	指	在锻压设备上通过自由锻的方式使铸锭产生塑性变形，提高内部组织

		水平的锻造过程
改锻	指	在锻压设备上对已开坏过但不能达到使用要求的材料，采用单次或多次镦粗、拔长变形使其达到预期使用要求的锻造过程
数模	指	通过三维造型软件将三维实体以数字化模型的形态展示出来的三维造型

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	三角防务	股票代码	300775
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西安三角防务股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三角防务		
公司的外文名称（如有）	Xi'an Triangle Defense Co.,Ltd		
公司的法定代表人	严建亚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨伟杰	刘家骏
联系地址	西安市航空基地蓝天二路 8 号	西安市航空基地蓝天二路 8 号
电话	029-81660637	029-81660637
传真	029-81662208	029-81662208
电子信箱	sjfw@400mn.com	sjfw@400mn.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 2019 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 2019 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 2019 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	321,270,663.59	318,508,125.54	0.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	100,653,254.36	93,527,025.12	7.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	86,536,723.27	88,837,243.76	-2.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,699,486.13	-8,929,159.27	242.22%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.21	-4.76%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.21	-4.76%
加权平均净资产收益率	5.55%	6.41%	-0.86%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,532,766,428.56	2,264,125,911.88	11.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,822,430,272.66	1,771,327,018.30	2.89%

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：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-13,943.54	
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	5,647,674.78	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,253,186.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,256.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-185,977.29	
减: 所得税影响额	2,491,152.54	
合计	14,116,531.09	--

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

（一）主营业务及主要产品情况

公司主营业务为航空、航天、船舶等领域的锻件产品的研制、生产、销售和服务。在航空领域，公司为我国军用和民用航空飞行器提供包括关键的结构件和发动机盘件在内的各类大中型模锻件和自由锻件，也是公司占比最大的业务类型。

公司目前的主要产品为航空、航天和船舶领域的锻件产品。公司系根据客户提供的产品技术标准、图纸或数模，研发设计出能够通过机械加工手段加工、制作出相关部件的锻件图，进而生产出相应锻件并交付客户。

公司主要产品按照锻造工艺区分分类如下：

模锻件：公司的模锻件产品主要是通过400MN大型模锻液压机锻造而成。公司拥有的400MN大型模锻液压机主要用于铝合金、钛合金、高温合金、粉末合金、高强度合金钢等难变形材料大型构件的整体模锻成型，具有刚性好、压力稳定、压制精度高、生产工艺范围宽广、批量锻件一致性好等特点，解决了新机型超大尺寸、高强度、高精度、高工艺锻件的国内制造难题，设备总体性能达到世界先进水平。

自由锻件：公司的自由锻件产品主要通过31.5MN快锻机锻造而成。公司拥有的31.5MN快锻机主要用于钛合金、高温合金、高强度钢、铝合金等材料大型自由锻件的生产及400MN模锻液压机的制坯，也可用于20吨以下各种钢锭，钛锭的开坯和改锻。

（二）经营模式

1、采购模式

公司采购行为主要根据下游订单和排产计划进行统筹安排，按照最终形成产品的用途不同，可以将公司的采购模式分为军用品与民用品采购两类。

在军用品采购中，由于公司自身是国防装备供应体系中的一个环节，公司在原材料采购方面必须受到国防装备供应体系的统一管理。

在民用品采购方面，公司在供应商选择方面相比军用品采购会有较大的选择空间，公司会根据与供应商的合作时间、信用政策、货品稳定性等因素对供应商进行综合评价，并对同一品类的原材料预设2-3家合格供应商。

2、生产模式

公司产品大部分为军用航空锻件，少部分为民用大型锻件，产品设计、规格、参数均在主机型号定型时已确定，每一型号主机都对应着特定的部件产品，产品均为定制化产品，因而生产模式全部为以销定产。销售部门取得客户订单，生产部门对于生产能力进行评估，然后根据生产计划有序安排生产。

3、销售模式

公司处于军工行业，因而在销售模式上具有一定的行业特殊性。目前，公司主要的销售模式为参加行业协会会议及有关技术展览，与武器装备设计单位建立良好的合作关系，在武器装备的早期设计阶段即参

与设计定型，使公司的加工工艺水平反映在武器装备的技术指标中，从而使得公司成为该装备型号可供选择的供应商之一。

在装备定型后，公司会与下游直接客户、装备设计单位、军方签订协议，在设计及试制的锻件产品经客户鉴定合格后，公司即成为该型号装备的供应商。公司根据接受到的装备订单与下游直接客户签订合同，约定交货时间及方式、交易价格及数量。公司在签订合同后，市场部提出交货计划，公司组织供应部与生产部组织采购生产。生产完成后经检验合格，产品会正式交付客户。

民品的销售模式与军品类似，由于细分行业即钛合金、高温合金的锻造行业专业化很强，民品的销售也主要凭借公司在行业内的技术水平及加工能力成为下游客户的供应商，下游客户的产品设计指标往往也根据公司的加工能力而设计定型，后续的销售合同签订、生产组织、交货验收与军品交易类似。

（三）报告期业绩驱动因素

公司业绩持续增长，主要是由于：一方面随着我国新型飞机定型生产，订单持续增长；另一方面公司基于自身的设备优势和技术优势，保持与国家重点型号研制单位紧密配合，通过积极参与新产品预研和试制、同时不断加强自身质量和成本控制能力、提高服务水平，公司的市场开拓取得了优异的成绩，公司的经营能力不断提高。

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	报告期内无重大变化
固定资产	报告期内无重大变化
无形资产	报告期内无重大变化
在建工程	报告期内无重大变化
应收账款	较年初增加 37.44%，主要原因是受疫情影响，回款速度慢所致
存货	较年初增加 42.67%，主要原因是随着公司生产订单及生产规模的增加快速增长

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。公司拥有较强的技术研发实力和生产制造能力，取得了生产军工产品所需资质，一直专注于钛合金、高温合金、高强度钢等锻件领域，不断完善产品研发、生产和销售服务体系。

1、先进的装备及技术优势

公司拥有的400MN大型模锻液压机是目前世界上最大的单缸精密模锻液压机，主要用于铝合金、钛合金、高温合金、粉末合金、高强度合金钢等难变形材料大型构件的整体模锻成型，具有刚性好、压力稳定、

压制精度高、生产工艺范围宽广、批量锻件一致性好等特点，公司的31.5MN快锻机主要用于钛合金、高温合金、高强度钢、铝合金等材料大型自由锻件的生产及400MN模锻液压机的制坯，也可用于20吨以下各种钢锭，钛锭的开坯和改锻。经过多年努力，公司在大型锻件产品制造行业积累了丰富的研究成果和技术储备。同时，公司与客户多年来保持着紧密的合作关系，共同研发设计新产品，共同攻克研发过程中的技术难题，先进的技术水平为公司赢得客户的信赖提供了有力保障，提升了公司的竞争能力。

2、技术研发优势

公司拥有雄厚的技术研发实力和生产制造能力，建有“陕西航空大型部件锻压工程研究中心”，“西安市难变形材料成型工程技术研究中心”。技术研发部为公司科研项目的主管部门，下设飞机科、发动机科、综合科，负责科研项目的立项审批、计划下达、监督管理、组织实施和验收等工作。公司的研发团队通过不断进行技术的自主研发，逐步完善生产工艺，掌握了多项具有重大突破的技术诀窍和技术秘密，在此基础上形成了自主知识产权的核心技术，其中多项核心技术属国内首创，各项指标和性能达到了国际先进水平。

3、稳定的客户资源

公司规模化生产以来，积累了稳定的、优质的客户资源，公司主要客户为国防军工企业或相关科研院所，其对于供应商的产品性能、技术水平、研发实力、生产资质等方面的要求非常严格，一旦进入其供应商体系并且实现规模化生产后一般不会轻易更换。民营军品生产企业与下游客户的合作关系非常重要，特别是研发的合作，通常军品都是定制类产品，其从设计到量产，一般都需要生产企业与客户共同参与完成，这种研发的关系更有助于公司与客户的长期稳定合作。多年来，凭借先进的技术、高质的产品和高效的服务，公司与下游客户一直保持着研发和生产方面非常稳定、深入的合作关系，稳定的客户资源为公司的未来发展奠定了坚实的基础。

4、齐全的资质优势

公司已经取得了生产军工产品全部资质，具备了生产军品的生产资格和保密资质，齐全的资质资格使得公司能够与军工客户开展紧密的业务合作，不断推出新产品新技术，使公司在市场竞争中处于有利地位，不断扩大自身规模和实力。

5、有效的成本控制

随着公司生产工艺和技术水平的日趋成熟，公司在成本控制方面取得了进步，公司通过先进设备的使用有效提高了工作效率，实现了规模效应，成本控制方面效果明显。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现营业总收入为32,127.07万元，比去年同期增长0.87%；营业利润为11,779.63万元，比去年同期增长7.85%；利润总额为11,770.30万元，比去年同期增长7.37%；归属于上市公司股东的净利润为10,065.33万元，比去年同期增长7.62%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为8,653.67万元，比去年同期降低2.59%。

公司的主要经营情况概述如下：

1、在市场开拓方面：巩固已有市场份额的同时，挖掘市场潜力，扩大市场份额，公司的各项产品得到新老客户的广泛认可，对公司产品及服务保持较高的满意度。

2、在技术研发方面：公司为加强技术创新能力，建立了一系列研发项目立项、研发经费投入与核算和研发人员激励与考核等方面的制度，通过项目实施管理和项目考核与激励，提高研发人员的积极性。

3、在安全生产和环境保护方面：公司严格遵守国家有关安全生产的法律法规，注重员工职业健康安全，着力提高员工个人的防范意识和安全意识，防止事故发生，已建立起完善的安全生产管理制度。公司重视企业的环境保护责任，严格遵守国家环保方面的法律、法规和相关政策，不存在因环境违法行为而受到环保部门行政处罚的情形。

4、在人力资源方面：公司员工是公司的核心资源之一，是可持续发展的基础。公司一直注重人才培养和管理，并采取了一系列吸引和稳定核心人员的措施，包括建立有效的绩效管理体系、增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等。公司将根据既定的业务发展目标制定相应的人力资源发展计划，通过高校招聘补充有潜力的优秀新生力量，通过社会招聘引进富有经验的技术人员、管理人员和销售人员，不断完善人才激励机制，建立健全的培训体系，建立一支高素质人才队伍，确保公司业务发展目标的实现。

公司严格按照国家相关法律法规，规范公司内部治理结构和履行信息披露义务。健全投资者沟通平台，规范投资者关系管理工作，加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，建立公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，从而提升公司的美誉度、可持续发展能力，实现公司价值和股东权益的双赢。

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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	321,270,663.59	318,508,125.54	0.87%	
营业成本	182,551,974.56	175,373,562.18	4.09%	
销售费用	1,498,784.16	2,069,650.63	-27.58%	
管理费用	10,909,825.04	13,497,737.81	-19.17%	
财务费用	-460,454.22	-403,334.56	-14.16%	

所得税费用	17,049,769.30	16,098,240.59	5.91%	
研发投入	11,693,309.90	10,457,248.92	11.82%	
经营活动产生的现金流量净额	12,699,486.13	-8,929,159.27	242.22%	主要原因是报告期内销售商品收到的现金同比增加所致
投资活动产生的现金流量净额	38,336,437.88	-234,790,104.13	116.33%	主要原因是报告期内部分银行理财产品到期赎回所致
筹资活动产生的现金流量净额	-49,638,152.02	264,242,527.81	-118.79%	主要原因是上年同期公司首次公开发行股票收到股东投资款所致
现金及现金等价物净增加额	1,397,771.99	20,523,264.41	-93.19%	主要原因是上年同期公司首次公开发行股票收到股东投资款所致
投资收益（损失以“-”号填列）	11,253,186.29	3,013,133.55	273.47%	主要原因是公司理财收益增加
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,128,036.97	-4,250,181.05	-73.46%	主要原因是公司存货跌价降低所致

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：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						
模锻件产品	258,438,171.66	140,900,259.80	45.48%	1.51%	2.26%	-0.40%
自由锻件产品	50,556,976.19	36,996,699.44	26.82%	34.87%	29.91%	2.79%
其他产品	12,275,515.74	4,655,015.32	62.08%	-53.53%	-48.89%	-3.44%
合计	321,270,663.59	182,551,974.56	43.18%	0.87%	4.09%	-1.76%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：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	222,082,267.25	8.77%	348,278,942.46	16.38%	-7.61%	主要是上年同期公司首次公开发行股票收到股东投资款所致
应收账款	600,350,695.47	23.70%	450,393,066.50	21.18%	2.52%	
存货	554,485,635.10	21.89%	301,248,395.93	14.17%	7.72%	主要原因是随着公司生产订单及生产规模的增加快速增长
固定资产	563,670,214.13	22.26%	584,462,600.48	27.48%	-5.22%	主要原因是累计折旧增加所致
在建工程	38,622,805.35	1.52%	1,008,405.93	0.05%	1.47%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	415,000,000.00				1,005,000,000.00	1,080,000,000.00		340,000,000.00
金融资产小计	415,000,000.00				1,005,000,000.00	1,080,000,000.00		340,000,000.00
上述合计	415,000,000.00				1,005,000,000.00	1,080,000,000.00		340,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	245,000.00			655,000,000.00	675,000,000.00	6,975,405.80	225,000,000.00	闲置自有资金
其他	170,000.00			350,000,000.00	405,000,000.00	4,277,780.49	115,000,000.00	闲置募集资金
合计	415,000.00	0.00	0.00	1,005,000,000.00	1,080,000,000.00	11,253,186.29	340,000,000.00	--

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	26,000
报告期投入募集资金总额	4,714.85

已累计投入募集资金总额	13,575.56
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司于2019年5月21日首次公开发行了人民币普通股(A股)股票4,955万股,每股发行价为5.91元,募集资金总额29,284.05万元,减除发行费用人民币3,284.05万元,募集资金净额为人民币26,000万元。报告期内使用募集资金4,714.85万元,截至报告期末已累计使用募集资金13,575.56万元,累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额为62.96万元。募集资金已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2019年5月16日审验并出具的信会师报字[2019]第ZA90530号《验资报告》确认。公司对募集资金采取了专户存储制度。截至报告期末,公司累计使用募集资金总额13,575.56万元。公司尚未使用的募集资金为12,424.44万元。	

(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											
400MN 模锻液压机生产线技改及深加工建设项目	否	7,472.72	7,472.72	2,817.57	3,783.68	50.63%		0	0	不适用	否
发动机盘环件先进制造生产线建设项目	否	12,357.52	12,357.52	1,747.06	5,926.73	47.96%		0	0	不适用	否
军民融合理化检测中心公共服务平台项目	否	6,169.76	6,169.76	150.22	3,865.15	62.65%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	26,000	26,000	4,714.85	13,575.56	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	26,000	26,000	4,714.85	13,575.56	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和	不适用										

原因（分具体项目）	
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 公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 49,201,929.91 元，根据《上市公司监管指引第 2 号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定，公司决定以募集资金 42,128,295.36 元置换预先投入募集资金投资项目资金，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目情况进行了审核，出具了信会师报字[2019]第 ZA90001 号《西安三角防务股份有限公司募集资金置换专项审核报告》。
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	公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第七次会议和 2019 年年度股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的情况下，使用 20,000 万元闲置募集资金和 50,000 万元闲置自有资金进行现金管理，使用期限为自股东大会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度内，资金可滚动使用。在额度范围内，公司董事会提请股东大会授权董事长行使该项投资决策权并签署相关合同文件，由财务部负责组织实施。截至 2020 年 6 月 30 日，公司已使用 11,500.00 万元购买理财产品，剩余资金将根据承诺投资项目的进展投入使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司不存在违规使用募集资金及披露的问题。

（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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置自有资金	65,500	22,500	0
银行理财产品	闲置募集资金	35,000	11,500	0
合计		100,500	34,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(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：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
西安三角航空机械有限公司	子公司	航空零部件的机械加工、机械制造；金属材料、机械设备和仪器仪表的加工制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	20,000,000.00	36,387,189.41	33,823,664.68	8,322,805.62	4,521,972.53	3,843,676.66

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

全资子公司基本情况如下：

公司名称：西安三角航空机械有限公司

公司住所：西安市航空基地蓝天二路8号

法定代表人：魏迎光

注册资本：2000万元

企业类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：航空零部件的机械加工、机械制造；金属材料、机械设备和仪器仪表的加工制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、军工行业特有风险

军工行业的很多产品直接应用于实战或者军事训练，其对于产品质量和安全性能要求极高，一旦发生质量问题或故障将直接影响到军事成败甚至威胁生命安全，因此军工企业对于军品供应商的要求非常严格，必须达到其稳定性、安全性、高效性等标准，避免对国家安全和企业经营产生重大不利影响。

对于军工产品的供应商而言，除了按客户要求完成产品生产提供优质服务外，最为重要的是全程保密，避免产品信息、信息技术、客户信息被不法分子或间谍获取，从而保证国家财产和人民利益的安全。

应对措施：公司不断加强自身产品质量和涉军保密体系建设，通过建立各类制度和流程规范产品质量控制和保密工作。同时公司积极组织各类质量控制和保密培训，全员参与，定期进行质量控制和保密工作的考试和检查，杜绝工作中的系统风险。

2、市场风险

公司上游原材料价格波动及下游需求发生较大变化，将会对公司的生产经营带来较大影响，为公司带

来一定的市场风险。目前，公司主要原材料为钛合金、结构钢、高温合金和铝，上游原材料的价格变化可能会给公司带来一定不利影响。另外，下游军工客户对已有产品的需求量和新机型配套产品的开发进度均具有不确定性，这将直接影响到公司的产品需求，可能会给公司带来一定影响。

应对措施：

(1) 积极与材料供应商进行战略合作谈判，制定较为稳定的采购长期计划。

(2) 通过对未来订单的预测，合理的安排生产订单及其材料采购交付过程，分摊产品集中生产、交付等风险。

3、应收账款发生坏账风险

报告期内，客户主要为大型国有企业，付款手续较繁琐，资金结转具有季节性，导致公司应收账款余额较大，较大的应收账款使公司的流动资金面临较大压力。今后，随着公司销售收入的持续增长和客户数量的增加，公司的应收账款余额可能进一步增大，公司面临流动资金偏紧的风险，而且较大的应收账款可能发生坏账或无法收回的风险，可能会严重影响公司经营，对公司的经营风险和盈利预期造成重大不利影响。

应对措施：

(1) 严格执行公司产品交付回款制度，组织专人负责客户回款。

(2) 将公司客户回款作为对销售人员和经营团队考核的核心条款，加强对销售回款的重视。

(3) 公司通过银行应收账款质押等多种金融工具，有效的降低了回款的风险。

4、客户集中度较高的风险

公司长期以来专注于航空、航天、船舶、有色金属等行业锻件产品的研制、生产和服务，主要为国有大型军工企业及其他厂商配套，最终用户主要为军方。公司前五名客户的销售收入占公司全部营业收入比例较高，客户较为集中。由于军工领域的客户对产品质量、可靠性和售后服务有比较高的要求，产品要经历论证、研制、试验多个阶段，验证时间长、投入大，经过鉴定的配套产品客户很少会更换，虽然客户对产品以及公司对客户一定程度上的依赖性为军工行业特点决定，且公司客户均有很高的稳定性，但如果该客户的经营出现波动或对产品的需求发生变化，将对公司的收入产生一定影响，因此公司存在对重大客户依赖度较大的风险。

应对措施：公司积极开拓海外市场、高铁、化工等领域，拓展公司产品链。降低公司客户结构带来的风险。

5、军工企业信息披露限制

由于公司具有军工产品相关资质，根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关内容，公司涉密信息披露方式须符合保密要求。公司中对军工产品的应用对象及军工单位客户的名称、主要交易内容、交易金额等涉密信息，以及公司前五名客户、前五名供应商及前五名往来款项余额等涉密信息，已按照保密要求采取合规的方式进行豁免披露或脱密方式披露，披露方式符合《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关法律法规的规定。上述部分信息豁免披露或脱密披露可能影响投资者对公司价值的正确判断，从而影响投资者的投资决策。

应对措施：公司组织专人负责学习相关法律法规，结合企业自身特点，完善公司信息披露体系和程序。在合理合规的条件下，完善信息披露，保护投资者利益。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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
2019 年年度股东大会	年度股东大会	42.56%	2020 年 05 月 14 日	2020 年 05 月 14 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-032

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	除西安航空产业投资有限公司、广东温氏投资有限公司、西安鹏辉投资管理有限合伙企业、西安三森投资有限公司、西安投资控股有限	股份限售承诺	自公司股票在深圳证券交易所创业板上市交易之日起 12 个月内不转让或委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该部分	2019 年 05 月 21 日	2019.5.21-2020.5.20	已履行完毕

	公司、严建亚、横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）外的其他首次公开发行前的股东		股份。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、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

经公司核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及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》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《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，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

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。

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	445,950,000	90.00%				-214,450,000	-214,450,000	231,500,000	46.72%
2、国有法人持股	143,000,000	28.86%				-53,000,000	-53,000,000	90,000,000	18.16%
3、其他内资持股	302,950,000	61.14%				-161,450,000	-161,450,000	141,500,000	28.56%
其中：境内法人持股	245,068,000	49.46%				-123,568,000	-123,568,000	121,500,000	24.52%
境内自然人持股	57,882,000	11.68%				-37,882,000	-37,882,000	20,000,000	4.04%
二、无限售条件股份	49,550,000	10.00%				214,450,000	214,450,000	264,000,000	53.28%
1、人民币普通股	49,550,000	10.00%				214,450,000	214,450,000	264,000,000	53.28%
三、股份总数	495,500,000	100.00%				0	0	495,500,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2020年5月20日，公司披露了《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》，本次限售股份解禁数量为21,445万股，占公司股本总额的43.28%；本次实际可上市流通数量为20,695万股，占公司股本总额的41.77%。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
西安航空产业投资有限公司	60,000,000	0	0	60,000,000	首发承诺	2022-5-20
广东温氏投资有限公司	41,070,000	0	0	41,070,000	首发承诺	2022-5-20
西安鹏辉投资管理有限合伙企业	40,000,000	0	0	40,000,000	首发承诺	2022-5-20
西安三森投资有限公司	38,500,000	0	0	38,500,000	首发承诺	2022-5-20
西安投资控股有限公司	30,000,000	0	0	30,000,000	首发承诺	2022-5-20
严建亚	20,000,000	0	0	20,000,000	首发承诺	2022-5-20
湖南湘投金天科技集团有限责任公司	20,000,000	20,000,000	0	0	首发承诺	2020-5-22
上海毅睿企业管理中心（有限合伙）（曾用名：宁波盘古创富高科技股权投资合伙企业（有限合伙））	16,300,000	16,300,000	0	0	首发承诺	2020-5-22
陕西省航空高技术创业投资基金（有限合伙）	13,700,000	13,700,000	0	0	首发承诺	2020-5-22
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,930,000	0	0	1,930,000	首发承诺	2022-5-20
其他 57 家限售股股东	164,450,000	164,450,000	0	0	首发承诺	2020-5-22
合计	445,950,000	214,450,000	0	231,500,000	--	--

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		27,860		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
西安航空产业投资有限公司	国有法人	12.11%	60,000,000		60,000,000	0		
广东温氏投资有限公司	境内非国有法人	8.29%	41,070,000		41,070,000	0		
西安鹏辉投资管理有限合伙企业	境内非国有法人	8.07%	40,000,000		40,000,000	0		
西安三森投资有限公司	境内非国有法人	7.77%	38,500,000		38,500,000	0		
西安投资控股有限公司	国有法人	6.05%	30,000,000		30,000,000	0		
严建亚	境内自然人	4.04%	20,000,000		20,000,000	0		
湖南湘投金天科技集团有限责任公司	国有法人	3.43%	16,998,100	-300190	0	16,998,100		
上海毅睿企业管理中心（有限合伙）（曾用名：宁波盘古创富高科技股权投资合伙企业（有限合伙））	境内非国有法人	3.29%	16,300,000		0	16,300,000	质押	56,839
陕西省航空高技术创业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	2.76%	13,700,000		0	13,700,000		
嘉兴华控股权投资投资基金合伙企业	境内非国有法人	2.19%	10,848,000	-165200	0	10,848,000		

(有限合伙)			000	0		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							

1、前 10 名股东中，严建亚先生为公司董事长，并持有鹏辉投资 80.15% 的出资份额，担任执行事务合伙人，严建亚之配偶范代娣持有三森投资 83.33% 的股权，严建亚担任三森投资执行董事。

2、西航投资持有陕航创投 19.76% 的出资份额。

3、其他股东之间，未知是否存在关联关系，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
湖南湘投金天科技集团有限责任公司	16,998,100	人民币普通股	16,998,100
上海毅睿企业管理中心(有限合伙) (曾用名: 宁波盘古创富高科股权投资合伙企业(有限合伙))	16,300,000	人民币普通股	16,300,000
陕西省航空高技术创业投资基金 (有限合伙)	13,700,000	人民币普通股	13,700,000
嘉兴华控股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	10,848,000	人民币普通股	10,848,000
陕西省产业投资有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
陕西顺达升科工贸有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
陕西省义禧循环经济高技术创业投资基金(有限合伙)	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
陕西航空产业资产管理有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
陕西宏远航空锻造有限责任公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
佛山市凯鼎汇富创业投资企业(有限合伙)	9,113,700	人民币普通股	9,113,700
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			

1、西航投资持有陕航创投 19.76% 的出资份额。

2、公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，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）	无

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 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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 2019 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 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：西安三角防务股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	222,082,267.25	222,742,275.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	340,000,000.00	415,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	131,106,320.52	159,745,400.58
应收账款	600,350,695.47	436,799,778.25
应收款项融资		
预付款项	1,999,643.74	502,750.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	857,760.12	879,542.30
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	554,485,635.10	388,642,675.96

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	15,106,842.13	2,419,097.32
流动资产合计	1,865,989,164.33	1,626,731,520.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
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	563,670,214.13	573,730,315.67
在建工程	38,622,805.35	39,402,263.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,609,714.21	16,464,757.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	549,462.48	369,069.21
递延所得税资产	7,948,080.89	6,489,738.12
其他非流动资产	39,376,987.17	938,247.64
非流动资产合计	666,777,264.23	637,394,391.35
资产总计	2,532,766,428.56	2,264,125,911.88
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	340,426,028.94	228,152,392.29

应付账款	270,901,840.89	153,641,791.07
预收款项		6,084,391.47
合同负债	3,748,067.18	
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	684,119.67	6,467,894.67
应交税费	16,493,595.07	21,164,583.22
其他应付款	229,580.46	367,775.09
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	632,483,232.21	415,878,827.81
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	657,421.73	659,331.73
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	77,195,501.96	76,260,734.04
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	77,852,923.69	76,920,065.77
负债合计	710,336,155.90	492,798,893.58
所有者权益：		

股本	495,500,000.00	495,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	772,802,157.57	772,802,157.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,729,294.87	54,729,294.87
一般风险准备		
未分配利润	499,398,820.22	448,295,565.86
归属于母公司所有者权益合计	1,822,430,272.66	1,771,327,018.30
少数股东权益		
所有者权益合计	1,822,430,272.66	1,771,327,018.30
负债和所有者权益总计	2,532,766,428.56	2,264,125,911.88

法定代表人：严建亚

主管会计工作负责人：杨伟杰

会计机构负责人：杨伟杰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	221,951,341.50	222,584,358.64
交易性金融资产	340,000,000.00	415,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	131,106,320.52	159,745,400.58
应收账款	600,242,632.97	436,546,603.25
应收款项融资		
预付款项	1,947,643.74	502,750.70
其他应收款	1,053,211.79	861,766.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	558,084,911.69	390,689,829.92
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	15,081,073.03	2,419,097.32
流动资产合计	1,869,467,135.24	1,628,349,807.15
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00
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	552,923,046.11	562,074,806.01
在建工程	38,622,805.35	39,402,263.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,592,903.79	16,445,145.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	512,919.92	313,985.31
递延所得税资产	7,947,227.77	6,487,739.37
其他非流动资产	39,376,987.17	938,247.64
非流动资产合计	675,975,890.11	645,662,186.92
资产总计	2,545,443,025.35	2,274,011,994.07
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	340,426,028.94	228,152,392.29
应付账款	293,512,170.33	171,565,031.56
预收款项		6,084,391.47
合同负债	3,748,067.18	
应付职工薪酬	684,119.67	6,003,544.67
应交税费	15,404,670.88	20,713,191.87

其他应付款	229,580.46	367,585.09
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	654,004,637.46	432,886,136.95
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	657,421.73	659,331.73
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	76,956,572.45	75,943,025.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	77,613,994.18	76,602,357.00
负债合计	731,618,631.64	509,488,493.95
所有者权益：		
股本	495,500,000.00	495,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	773,050,385.12	773,050,385.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,565,061.49	54,565,061.49
未分配利润	490,708,947.10	441,408,053.51
所有者权益合计	1,813,824,393.71	1,764,523,500.12
负债和所有者权益总计	2,545,443,025.35	2,274,011,994.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	321,270,663.59	318,508,125.54
其中：营业收入	321,270,663.59	318,508,125.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	208,450,958.92	204,061,766.48
其中：营业成本	182,551,974.56	175,373,562.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,257,519.48	3,066,901.50
销售费用	1,498,784.16	2,069,650.63
管理费用	10,909,825.04	13,497,737.81
研发费用	11,693,309.90	10,457,248.92
财务费用	-460,454.22	-403,334.56
其中：利息费用		
利息收入	510,929.11	596,976.61
加：其他收益	5,961,414.52	5,981,196.96
投资收益（损失以“-”号填列）	11,253,186.29	3,013,133.55
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		
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)	-11,096,044.70	-9,982,733.24
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,128,036.97	-4,250,181.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-13,943.54	10,344.83
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	117,796,280.27	109,218,120.11
加: 营业外收入		407,145.60
减: 营业外支出	93,256.61	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	117,703,023.66	109,625,265.71
减: 所得税费用	17,049,769.30	16,098,240.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	100,653,254.36	93,527,025.12
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	100,653,254.36	93,527,025.12
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	100,653,254.36	93,527,025.12
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	100,653,254.36	93,527,025.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	100,653,254.36	93,527,025.12
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	0.20	0.21
（二）稀释每股收益	0.20	0.21

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：严建亚

主管会计工作负责人：杨伟杰

会计机构负责人：杨伟杰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	321,069,336.15	318,508,125.54
减：营业成本	184,903,010.54	177,823,580.36
税金及附加	2,132,116.85	2,974,047.89
销售费用	1,498,784.16	2,069,650.63
管理费用	10,443,247.18	12,990,279.45
研发费用	12,118,764.80	10,654,898.78
财务费用	-460,607.86	-403,665.42
其中：利息费用		
利息收入	510,192.75	596,531.47

加：其他收益	5,874,079.57	5,973,139.20
投资收益（损失以“-”号填列）	11,253,186.29	3,013,133.55
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		
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）	-11,103,682.20	-9,983,173.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,128,036.97	-4,250,181.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,943.54	10,344.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	115,315,623.63	107,162,597.14
加：营业外收入		407,145.60
减：营业外支出	93,256.61	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	115,222,367.02	107,569,742.74
减：所得税费用	16,371,473.43	15,895,477.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	98,850,893.59	91,674,264.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	98,850,893.59	91,674,264.78
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	98,850,893.59	91,674,264.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	196,837,144.54	154,138,941.33
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金	4,763,561.25	1,331,919.64
经营活动现金流入小计	201,600,705.79	155,470,860.97
购买商品、接受劳务支付的现金	129,624,202.65	106,538,719.88
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		
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	20,987,779.09	21,096,779.19
支付的各项税费	34,103,833.22	30,287,642.04
支付其他与经营活动有关的现金	4,185,404.70	6,476,879.13
经营活动现金流出小计	188,901,219.66	164,400,020.24
经营活动产生的现金流量净额	12,699,486.13	-8,929,159.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,080,000,000.00	290,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,253,186.29	3,013,133.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,091,256,186.29	293,025,133.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,919,748.41	7,815,237.68
投资支付的现金	1,005,000,000.00	520,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,052,919,748.41	527,815,237.68
投资活动产生的现金流量净额	38,336,437.88	-234,790,104.13

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		273,189,556.61
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,850,943.39
筹资活动现金流入小计		275,040,500.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,388,152.02	
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	250,000.00	10,797,972.19
筹资活动现金流出小计	49,638,152.02	10,797,972.19
筹资活动产生的现金流量净额	-49,638,152.02	264,242,527.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,397,771.99	20,523,264.41
加：期初现金及现金等价物余额	220,684,495.26	327,681,569.76
六、期末现金及现金等价物余额	222,082,267.25	348,204,834.17

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	196,427,406.54	154,130,141.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,732,393.40	1,313,390.47
经营活动现金流入小计	201,159,799.94	155,443,531.80
购买商品、接受劳务支付的现金	132,762,595.01	109,451,095.43
支付给职工以及为职工支付的现金	18,676,587.22	18,948,409.29
支付的各项税费	32,904,334.63	29,778,778.48
支付其他与经营活动有关的现金	4,089,805.92	6,409,625.09
经营活动现金流出小计	188,433,322.78	164,587,908.29

经营活动产生的现金流量净额	12,726,477.16	-9,144,376.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,080,000,000.00	290,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,253,186.29	3,013,133.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,091,256,186.29	293,025,133.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,919,748.41	7,680,831.52
投资支付的现金	1,005,000,000.00	520,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,052,919,748.41	527,680,831.52
投资活动产生的现金流量净额	38,336,437.88	-234,655,697.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		273,189,556.61
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,850,943.39
筹资活动现金流入小计		275,040,500.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,388,152.02	
支付其他与筹资活动有关的现金	250,000.00	10,797,972.19
筹资活动现金流出小计	49,638,152.02	10,797,972.19
筹资活动产生的现金流量净额	-49,638,152.02	264,242,527.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,424,763.02	20,442,453.35
加：期初现金及现金等价物余额	220,526,578.48	327,622,400.75
六、期末现金及现金等价物余额	221,951,341.50	348,064,854.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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、上年年末余额	495,500,000.00				772,802,157.57				54,729,294.87		448,295,565.86		1,771,327,018.30		1,771,327,018.30
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	495,500,000.00				772,802,157.57				54,729,294.87		448,295,565.86		1,771,327,018.30		1,771,327,018.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											51,103,254.36		51,103,254.36		51,103,254.36
（一）综合收益总额											100,653,254.36		100,653,254.36		100,653,254.36
（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															

项目	2019 年半年度														
	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、上年年末余额	445,950,000.00				562,352,157.57				35,971,993.94		324,421,848.62		1,368,696.00	0.13	1,368,696,000.13
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	445,950,000.00				562,352,157.57				35,971,993.94		324,421,848.62		1,368,696.00	0.13	1,368,696,000.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,550,000.00				210,450,000.00						93,527,025.12		353,527,025.12		353,527,025.12
（一）综合收益总额											93,527,025.12		93,527,025.12		93,527,025.12
（二）所有者投入和减少资本	49,550,000.00				210,450,000.00								260,000.00		260,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	49,550,000.00				210,450,000.00								260,000.00		260,000,000.00
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	495,500.00			772,802,157.57				35,971,993.94		417,948,873.74		1,722,223.02		1,722,223,025.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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、上年年末余额	495,500,000.00				773,050,385.12				54,565,061.49	441,408,053.51		1,764,523,500.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	495,500,000.00				773,050,385.12				54,565,061.49	441,408,053.51		1,764,523,500.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										49,300,893.59		49,300,893.59
（一）综合收益总额										98,850,893.59		98,850,893.59
（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										-49,550,000.00		-49,550,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,550,000.00		-49,550,000.00
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	495,500,000.00				773,050,385.12				54,565,061.49	490,708,947.10		1,813,824,393.71

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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、上年年末余额	445,950,000.00				562,600,385.12				35,807,760.56	322,142,345.15		1,366,500,490.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	445,950,000.00			562,600,385.12				35,807,760.56	322,142,345.15		1,366,500,490.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	49,550,000.00			210,450,000.00					91,674,264.78		351,674,264.78
(一)综合收益总额									91,674,264.78		91,674,264.78
(二)所有者投入和减少资本	49,550,000.00			210,450,000.00							260,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	49,550,000.00			210,450,000.00							260,000,000.00
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	495,500,000.00				773,050,385.12				35,807,760.56	413,816,609.93		1,718,174,755.61

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

西安三角防务股份有限公司(以下简称“三角防务”、“本公司”)系在西安三角航空科技有限责任公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司；

公司于2019年5月21日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91610137735087821G的营业执照。

公司注册地址：西安市航空基地蓝天二路8号，注册资本：49,550万元，

公司无实际控制人。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：机械产品、航空、航天、电力、船舶、有色金属等行业的模锻件产品、航空、航天零部件及系统的研制、生产、销售(不含民用航空器材)；货物或技术的进出口业务(国家禁止或限制进出口的货物、技术除外)。金属材料（含锻铸件）理化检测分析和无损检测服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2020年8月3日批准报出。

截至2020年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
西安三角航空机械有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

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

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。
本次报告期间为2020年1月1日至2020年06月30日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

本公司以自身和各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，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于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模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1)转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2)保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3)既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1)未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2)保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1)金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2)金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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)终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2)终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，

即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1)如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2)如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3)如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1)信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
 - 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五 / 9、6.金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验参考应收账款方法计提坏账准备

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计

	算预期信用损失
--	---------

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五 / 9、6.金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五 / 9、6.金融工具减值。

13、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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五 / 9、6.金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1	除押金、保证金及社保之外的款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合2	押金、保证金及社保	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合3	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

14、存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、在产品等

2. 存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价、库存商品以及发出商品按照个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用分次摊销法。

15、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五 / 9、6.金融工具减值。

16、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见五 / 5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

20、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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	10-40	5	9.50-2.38
办公及电子设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
生产设备	年限平均法	3-30	5	31.67-3.17

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

21、在建工程

1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

22、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利技术	5年	根据受益年限
土地	50年	根据土地使用年限
软件技术	2-5年	根据受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

25、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

依据合同约定或预计受益期间确定

26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

28、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

29、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客

户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2.销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时点履行。

公司在某一时点履行了合同中的单项履约义务，综合分析控制权转移的迹象，判断其转移时点，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

公司根据合同中的单项履约义务确定向客户单独销售商品的价格。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

31、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

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

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

2) 经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见五 / 20. 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

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

用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

34、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
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	国家统一会计制度	(1)

1. 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见第十一节、五。

公司根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

对期初财务报表项目及金额的影响如下：

列报项目	调整前金额	影响金额	调整后金额	备注
预收款项	6,084,391.47	6,084,391.47	0.00	
合同负债	0.00	6,084,391.47	6,084,391.47	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	222,742,275.42	222,742,275.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	415,000,000.00	415,000,000.00	
衍生金融资产			

应收票据	159,745,400.58	159,745,400.58	
应收账款	436,799,778.25	436,799,778.25	
应收款项融资			
预付款项	502,750.70	502,750.70	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	879,542.30	879,542.30	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	388,642,675.96	388,642,675.96	
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	2,419,097.32	2,419,097.32	
流动资产合计	1,626,731,520.53	1,626,731,520.53	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	573,730,315.67	573,730,315.67	
在建工程	39,402,263.19	39,402,263.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,464,757.52	16,464,757.52	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	369,069.21	369,069.21	
递延所得税资产	6,489,738.12	6,489,738.12	
其他非流动资产	938,247.64	938,247.64	
非流动资产合计	637,394,391.35	637,394,391.35	
资产总计	2,264,125,911.88	2,264,125,911.88	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	228,152,392.29	228,152,392.29	
应付账款	153,641,791.07	153,641,791.07	
预收款项	6,084,391.47		-6,084,391.47
合同负债		6,084,391.47	6,084,391.47
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	6,467,894.67	6,467,894.67	
应交税费	21,164,583.22	21,164,583.22	
其他应付款	367,775.09	367,775.09	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	415,878,827.81	415,878,827.81	
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	659,331.73	659,331.73	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	76,260,734.04	76,260,734.04	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	76,920,065.77	76,920,065.77	
负债合计	492,798,893.58	492,798,893.58	
所有者权益：			
股本	495,500,000.00	495,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	772,802,157.57	772,802,157.57	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	54,729,294.87	54,729,294.87	
一般风险准备			
未分配利润	448,295,565.86	448,295,565.86	
归属于母公司所有者权益合计	1,771,327,018.30	1,771,327,018.30	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,771,327,018.30	1,771,327,018.30	
负债和所有者权益总计	2,264,125,911.88	2,264,125,911.88	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	222,584,358.64	222,584,358.64	
交易性金融资产	415,000,000.00	415,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	159,745,400.58	159,745,400.58	
应收账款	436,546,603.25	436,546,603.25	
应收款项融资			
预付款项	502,750.70	502,750.70	
其他应收款	861,766.74	861,766.74	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	390,689,829.92	390,689,829.92	
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	2,419,097.32	2,419,097.32	
流动资产合计	1,628,349,807.15	1,628,349,807.15	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00	
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	562,074,806.01	562,074,806.01	
在建工程	39,402,263.19	39,402,263.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,445,145.40	16,445,145.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	313,985.31	313,985.31	

递延所得税资产	6,487,739.37	6,487,739.37	
其他非流动资产	938,247.64	938,247.64	
非流动资产合计	645,662,186.92	645,662,186.92	
资产总计	2,274,011,994.07	2,274,011,994.07	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	228,152,392.29	228,152,392.29	
应付账款	171,565,031.56	171,565,031.56	
预收款项	6,084,391.47		-6,084,391.47
合同负债		6,084,391.47	6,084,391.47
应付职工薪酬	6,003,544.67	6,003,544.67	
应交税费	20,713,191.87	20,713,191.87	
其他应付款	367,585.09	367,585.09	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	432,886,136.95	432,886,136.95	
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	659,331.73	659,331.73	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	75,943,025.27	75,943,025.27	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	76,602,357.00	76,602,357.00	
负债合计	509,488,493.95	509,488,493.95	
所有者权益：			
股本	495,500,000.00	495,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	773,050,385.12	773,050,385.12	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	54,565,061.49	54,565,061.49	
未分配利润	441,408,053.51	441,408,053.51	
所有者权益合计	1,764,523,500.12	1,764,523,500.12	
负债和所有者权益总计	2,274,011,994.07	2,274,011,994.07	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	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
三角防务	15%

三角机械	15%
------	-----

2、税收优惠

(1) 根据2012年5月18日陕西省发展与改革委员会《关于对陕西鸿源农业科技有限公司等177户符合国家鼓励类目录企业确认的批复》（陕发改产业确认函【2012】006号），本公司的精密锻件的研发制造符合国家《产业结构调整指导目录（2011年本）》中鼓励类第十四项第20条“耐高低温、耐腐蚀、耐磨损精密铸锻件”规定的条件。本公司及三角机械经主管税务机关备案后，可享受西部大开发的税收优惠，企业所得税税率为15%。

(2) 根据2016年3月23日下发的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，财税(2016)36号文附件3文营业税改征增值税试点过渡政的规定”，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税【2014】28号）及《国家国防科工局关于印发<军品免征增值税实施办法>的通知》（科工财审【2014】1532号）等规章制度的规定，以及2015年3月26日陕西首国防科技工业办公室下发的《关于印发<陕西省国防科工办军品免征增值税工作实施细则>的通知》（陕科工发【2015】68号），本公司对自产并销售给其他纳税人的军品享受免征增值税的优惠政策。

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	54,835.91	46,109.07
银行存款	222,027,431.34	220,638,386.19
其他货币资金		2,057,780.16
合计	222,082,267.25	222,742,275.42

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		2,057,780.16
信用证保证金		
合计		2,057,780.16

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益	340,000,000.00	415,000,000.00

的金融资产		
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他（理财产品）	340,000,000.00	415,000,000.00
其中：		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	340,000,000.00	415,000,000.00

其他说明：

3、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	16,577,662.42	27,564,303.90
商业承兑票据	125,534,943.03	145,312,005.01
减：商业承兑汇票坏账准备	-11,006,284.93	-13,130,908.33
合计	131,106,320.52	159,745,400.58

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：										
其中：										

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) 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
商业承兑票据		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

4、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	637,835,518.38	100.00%	37,484,822.91	5.88%	600,350,695.47	461,060,856.22	100.00%	24,261,077.97	5.26%	436,799,778.25
其中：										
组合 1：合并范围内关联方										
组合 2：账龄组合	637,835,518.38	100.00%	37,484,822.91	5.88%	600,350,695.47	461,060,856.22	100.00%	24,261,077.97	5.26%	436,799,778.25
合计	637,835,518.38	100.00%	37,484,822.91	5.88%	600,350,695.47	461,060,856.22	100.00%	24,261,077.97	5.26%	436,799,778.25

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：37,484,822.91

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	525,974,578.59	26,298,728.93	5.00%
1—2 年	111,860,939.79	11,186,093.98	10.00%
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	637,835,518.38	37,484,822.91	--

确定该组合依据的说明：

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）	525,974,578.59
1 至 2 年	111,860,939.79
合计	637,835,518.38

（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	其他	
账龄组合	24,261,077.97	13,231,382.44	7,637.50			37,484,822.91
合计	24,261,077.97	13,231,382.44	7,637.50			37,484,822.91

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	637,016,030.22	99.87%	37,441,162.45
合计	637,016,030.22	99.87%	

5、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	1,993,083.73	99.67%	496,237.33	98.70%
1 至 2 年	6,560.01	0.33%	6,513.37	1.30%
合计	1,999,643.74	--	502,750.70	--

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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	1,612,530.13	80.64

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	857,760.12	879,542.30
合计	857,760.12	879,542.30

(1) 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
押金及保证金	728,202.27	690,524.42
备用金及往来款	1,062,829.32	1,125,366.19
合计	1,791,031.59	1,815,890.61

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		936,348.31		936,348.31
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		3,076.84		3,076.84
2020 年 6 月 30 日余额		933,271.47		933,271.47

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）	451,915.85
1 至 2 年	301,737.36
2 至 3 年	5,110.78
3 年以上	1,032,267.60
3 至 4 年	5,867.60
5 年以上	1,026,400.00
合计	1,791,031.59

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	核销	其他	

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
中节能工业水务工程有限公司	往来款	789,000.00	5 年以上	44.05%	789,000.00
抚顺特殊钢股份有限公司	押金	300,000.00	1-2 年	16.75%	
代扣个人社会保险	代扣代缴	289,306.93	1 年以内	16.15%	
陕西省渭南锅炉厂	往来款	137,400.00	5 年以上	7.67%	137,400.00
航空工业集团下属单位	往来款	103,000.00	1 年以内	5.75%	5,150.00
合计	--	1,618,706.93	--	90.38%	931,550.00

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	283,432,371.98		283,432,371.98	191,568,763.99		191,568,763.99

在产品	188,450,291.02	1,558,851.83	186,891,439.19	150,703,307.45	3,064,471.12	147,638,836.33
库存商品	9,750,790.61	754,159.92	8,996,630.69	1,760,609.93	529,968.32	1,230,641.61
周转材料	23,935,799.74		23,935,799.74	23,798,812.75		23,798,812.75
发出商品	52,479,208.41	1,249,814.91	51,229,393.50	25,747,768.06	1,342,146.78	24,405,621.28
合计	558,048,461.76	3,562,826.66	554,485,635.10	393,579,262.18	4,936,586.22	388,642,675.96

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	3,064,471.12	1,034,721.80		0.09	2,540,341.00	1,558,851.83
库存商品	529,968.32	37,808.27	2,540,341.00	659,578.17	1,694,379.50	754,159.92
发出商品	1,342,146.78	844,729.33	1,694,379.50	2,631,440.70		1,249,814.91
合计	4,936,586.22	1,917,259.40	4,234,720.50	3,291,018.96	4,234,720.50	3,562,826.66

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	15,040,729.03	2,380,929.93
房租	66,113.10	38,167.39
合计	15,106,842.13	2,419,097.32

其他说明：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	563,670,214.13	573,730,315.67
合计	563,670,214.13	573,730,315.67

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备及办公设备	运输设备	生产设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	176,031,025.52	7,072,325.77	3,960,462.04	561,236,170.88	748,299,984.21
2.本期增加金额	480,906.25	95,062.84	6,980.20	4,583,280.81	5,166,230.10
(1) 购置		95,062.84	6,980.20	102,654.86	204,697.90
(2) 在建工程转入	480,906.25			4,480,625.95	4,961,532.20
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,521.37	73,824.61	313,675.21	390,021.19
(1) 处置或报废		2,521.37	73,824.61	313,675.21	390,021.19
4.期末余额	176,511,931.77	7,164,867.24	3,893,617.63	565,505,776.48	753,076,193.12
二、累计折旧					
1.期初余额	30,674,243.79	4,855,424.49	2,248,948.16	136,791,052.10	174,569,668.54
2.本期增加金额	2,723,473.44	308,386.19	186,780.00	11,897,836.99	15,116,476.62
(1) 计提	2,723,473.44	308,386.19	186,780.00	11,897,836.99	15,116,476.62
3.本期减少金额		2,395.30	57,226.20	220,544.67	280,166.17
(1) 处置或报废		2,395.30	57,226.20	220,544.67	280,166.17
4.期末余额	33,397,717.23	5,161,415.38	2,378,501.96	148,468,344.42	189,405,978.99
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	143,114,214.54	2,003,451.86	1,515,115.67	417,037,432.06	563,670,214.13
2.期初账面价值	145,356,781.73	2,216,901.28	1,711,513.88	424,445,118.78	573,730,315.67

(2) 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
400MN 技改项目厂房	6,018,102.93	已进入办理流程未下发权证
理化检测中心厂房	16,111,267.55	已进入办理流程未下发权证
合计	22,129,370.48	

其他说明

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,622,805.35	39,402,263.19
合计	38,622,805.35	39,402,263.19

(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
400MN 技改项目	4,983,134.85		4,983,134.85	3,701,573.45		3,701,573.45
理化检测中心项目				237,171.17		237,171.17
发动机盘环件项目	33,639,670.50		33,639,670.50	35,463,518.57		35,463,518.57
合计	38,622,805.35		38,622,805.35	39,402,263.19		39,402,263.19

(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

400MN 技改项目	7,472.72	3,701,57 3.45	1,571,82 6.89	290,265. 49		4,983,13 4.85	50.63%	未完工				募股资金
理化检测中心 项目	6,169.76	237,171. 17	500,333. 73	737,504. 90		0.00	62.65%	未完工				募股资金
发动机 盘环件 项目	12,357.5 2	35,463,5 18.57	2,109,91 3.74	3,933,76 1.81		33,639,6 70.50	47.96%	未完工				募股资金
其他			254,656. 39		254,656. 39							
合计	26,000.0 0	39,402,2 63.19	4,436,73 0.75	4,961,53 2.20	254,656. 39	38,622,8 05.35	--	--				--

11、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	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,414,600.00	10,000,000.00		762,428.61	31,177,028.61
2.本期增加金额				553,347.81	553,347.81
(1) 购置				553,347.81	553,347.81
(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	20,414,600.00	10,000,000.00		1,315,776.42	31,730,376.42
二、累计摊销					
1.期初余额	4,417,189.21	10,000,000.00		295,081.88	14,712,271.09
2.本期增加金额	204,145.98			204,245.14	408,391.12

(1) 计提	204,145.98			204,245.14	408,391.12
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,621,335.19	10,000,000.00		499,327.02	15,120,662.21
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,793,264.81			816,449.40	16,609,714.21
2.期初账面价值	15,997,410.79			467,346.73	16,464,757.52

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。

12、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
机电仪表库房	4,069.58		1,017.36		3,052.22
除尘设备彩钢房	40,482.56		5,648.76		34,833.80
运动场	162,729.29		20,773.92		141,955.37
理化中心热处理彩钢房	9,146.38		1,035.42		8,110.96
打磨车间工程	97,557.50		10,269.24		87,288.26
钢结构活动板房	9,281.01		7,954.98		1,326.03

环氧地坪	4,549.28		4,549.28		0.00
环氧薄涂地板漆	41,253.61		6,037.08		35,216.53
3-6 混凝土地面		254,656.39	16,977.08		237,679.31
合计	369,069.21	254,656.39	74,263.12		549,462.48

其他说明

13、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	52,987,205.97	7,948,080.89	43,264,920.83	6,489,738.12
合计	52,987,205.97	7,948,080.89	43,264,920.83	6,489,738.12

14、其他非流动资产

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
预付设备及工程款	39,376,987.17		39,376,987.17	938,247.64		938,247.64
合计	39,376,987.17		39,376,987.17	938,247.64		938,247.64

其他说明：

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	340,426,028.94	226,094,612.13
银行承兑汇票		2,057,780.16
合计	340,426,028.94	228,152,392.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	251,931,483.15	134,715,508.67
工程及设备款	9,201,881.10	10,592,133.81
其他	9,768,476.64	8,334,148.59
合计	270,901,840.89	153,641,791.07

(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
供应商 1	3,238,896.19	按计划支
供应商 11	1,249,920.00	按计划支
供应商 18	696,005.37	按计划支
供应商 19	476,078.02	按计划支
供应商 16	456,918.96	按计划支
合计	6,117,818.54	--

其他说明：

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,748,067.18	6,084,391.47
合计	3,748,067.18	6,084,391.47

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

18、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	6,467,894.67	14,934,329.23	20,718,104.23	684,119.67
二、离职后福利-设定提存计划		361,924.61	361,924.61	
合计	6,467,894.67	15,296,253.84	21,080,028.84	684,119.67

(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	6,467,894.67	13,192,669.98	18,976,444.98	684,119.67
2、职工福利费		75,302.38	75,302.38	
3、社会保险费		583,934.21	583,934.21	
其中：医疗保险费		575,949.43	575,949.43	
工伤保险费		7,984.78	7,984.78	
4、住房公积金		409,802.00	409,802.00	
5、工会经费和职工教育经费		5,058.71	5,058.71	
非货币性福利		667,561.95	667,561.95	
合计	6,467,894.67	14,934,329.23	20,718,104.23	684,119.67

(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		349,503.84	349,503.84	
2、失业保险费		12,420.77	12,420.77	
合计		361,924.61	361,924.61	

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,968,019.23	2,682,795.82
企业所得税	12,229,344.15	17,323,834.28

个人所得税	245,939.19	100,300.83
城市维护建设税	207,761.35	187,795.71
教育附加费	148,400.96	134,139.79
城镇土地使用税	163,109.85	163,109.85
水利基金	73,342.24	121,143.64
房产税	413,261.40	413,261.40
印花税等	44,416.70	38,201.90
合计	16,493,595.07	21,164,583.22

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	229,580.46	367,775.09
合计	229,580.46	367,775.09

(1) 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
单位往来款	115,365.00	130,225.00
其他	114,215.46	237,550.09
合计	229,580.46	367,775.09

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
其他说明		

其他说明

报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

21、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

专项应付款	657,421.73	659,331.73
合计	657,421.73	659,331.73

(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：

本报告期无长期应付款。

(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
百人计划经费	631,223.33			631,223.33	收到专项补助
非公企业党支部党费	28,108.40		1,910.00	26,198.40	收到专项补助
合计	659,331.73		1,910.00	657,421.73	--

其他说明：

22、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
与资产相关政府补助	71,536,775.27		1,581,452.82	69,955,322.45	详见表 1
与收益相关政府补助	4,723,958.77	2,587,500.00	71,279.26	7,240,179.51	详见表 1
合计	76,260,734.04	2,587,500.00	1,652,732.08	77,195,501.96	--

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
2010 年陕西省装备制造业发展专项资金	2,341,666.89			49,999.98			2,291,666.91	与资产相关

陕西省 "13115"科技创新工程重大科技产业化项目	1,873,333.11			40,000.02			1,833,333.09	与资产相关
西安市财政局(2012年省级军转民专项扶持资金)	3,984,185.70			85,071.54			3,899,114.16	与资产相关
省国防科工办、省财政厅(2013年省军转民专项扶持资金)	2,341,666.91			49,999.98			2,291,666.93	与资产相关
市工信委、市财政局 2014年工业发展专项资金	2,513,198.71			53,662.62			2,459,536.09	与资产相关
西安市科技局高技术产业化(发展专项无偿资助项目)	546,389.21			11,666.64			534,722.57	与资产相关
陕西省 "13115"科技创新工程重大科技专项项目 (400MN 重型航空模锻液压机关键技术研究)	234,166.91			4,999.98			229,166.93	与资产相关
陕西省财政厅(科技部支撑计划)400MN 重型航空模锻液压机研制	47,676,333.09			1,018,000.02			46,658,333.07	与资产相关

航空产业基地(研发扶持资金)	1,475,250.00			31,500.00			1,443,750.00	与资产相关
财政厅装备制造业发展专项资金	3,902,777.70			83,333.34			3,819,444.36	与资产相关
科技企业小巨人优势企业培育项目	293,728.20			6,271.80			287,456.40	与资产相关
2017 年陕西省省级军转民专项扶持资金项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
工业节水补助	1,122,090.54			124,676.70			997,413.84	与资产相关
1350MPa 级超高强韧钛合金应用研究	1,650,000.00						1,650,000.00	与收益相关
XX 铝基复合材料锻件工程化研制	2,875,000.00	2,587,500.00					5,462,500.00	与收益相关
西安市军工仪器设备共享补助	113,238.30			14,770.20			98,468.10	与资产相关
民营企业获得军品资格认证奖励	118,750.00			7,500.00			111,250.00	与资产相关
西安市阎良区社会保险基金管理中心失业保险基金支出户给予的稳岗返还资金	198,958.77			71,279.26			127,679.51	与收益相关
合计	76,260,734.04	2,587,500.00		1,652,732.08			77,195,501.96	

其他说明:

23、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	495,500,000.00						495,500,000.00

其他说明：

24、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）	773,050,385.12			773,050,385.12
其他资本公积	-248,227.55			-248,227.55
合计	772,802,157.57			772,802,157.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、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	54,729,294.87			54,729,294.87
合计	54,729,294.87			54,729,294.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	448,295,565.86	
调整后期初未分配利润	448,295,565.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,653,254.36	
应付普通股股利	49,550,000.00	
期末未分配利润	499,398,820.22	

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。

27、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	313,104,543.02	179,250,114.29	302,302,115.30	168,747,153.39
其他业务	8,166,120.57	3,301,860.27	16,206,010.24	6,626,408.79
合计	321,270,663.59	182,551,974.56	318,508,125.54	175,373,562.18

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	321,270,663.59		321,270,663.59
其中：			
模锻	258,438,171.66		258,438,171.66
自由锻	50,556,976.19		50,556,976.19
其他	12,275,515.74		12,275,515.74
按经营地区分类	321,270,663.59		321,270,663.59
其中：			
国内	321,270,663.59		321,270,663.59
其中：			
其中：			
其中：			
在某一时点转让	321,270,663.59		321,270,663.59
其中：			
其中：			
合计	321,270,663.59		321,270,663.59

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

28、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	582,463.62	1,053,566.76
教育费附加	415,608.86	752,547.71
房产税	826,522.80	826,520.80
土地使用税	326,219.70	326,219.70
车船使用税	6,350.00	8,100.00
印花税	100,354.50	99,946.53
合计	2,257,519.48	3,066,901.50

其他说明：

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	799,842.61	935,631.95
差旅费	239,625.71	456,038.18
业务招待费	169,581.72	437,771.01
运费	72,764.76	44,923.68
办公费	46,093.72	31,842.61
包装费	161,623.77	118,058.25
其他费用	9,251.87	45,384.95
合计	1,498,784.16	2,069,650.63

其他说明：

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,784,896.92	6,415,802.20
中介机构服务费	1,086,417.14	524,395.59
折旧及摊销	2,131,932.75	2,004,461.07
办公费	824,228.94	611,313.94
各项税金	164,578.56	180,537.27
交通及差旅费	187,988.20	749,655.04
业务招待费	460,583.99	931,346.34
培训费用	256,000.00	255,213.08
劳保费用	59,141.14	678.82

董事费	280,000.00	100,000.00
其他费用	674,057.40	1,724,334.46
合计	10,909,825.04	13,497,737.81

其他说明：

31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	9,404,486.73	9,337,306.20
设备费	591,407.00	619,298.46
工资费	1,167,002.71	119,619.09
外协费	321,209.33	367,892.49
其他	209,204.13	13,132.68
合计	11,693,309.90	10,457,248.92

其他说明：

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	510,929.11	596,976.61
汇兑损益		182,434.16
银行手续费及其他	50,474.89	11,207.89
合计	-460,454.22	-403,334.56

其他说明：

33、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
政府补助	5,647,674.78	2,086,291.88
减免税款	313,739.74	3,894,905.08
合计	5,961,414.52	5,981,196.96

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,253,186.29	3,013,133.55
合计	11,253,186.29	3,013,133.55

其他说明：

35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,076.84	-5,578.66
应收票据坏账损失	2,124,623.40	-27,604.38
应收账款坏账损失	-13,223,744.94	-9,949,550.20
合计	-11,096,044.70	-9,982,733.24

其他说明：

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,128,036.97	-4,250,181.05
合计	-1,128,036.97	-4,250,181.05

其他说明：

37、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
非流动资产处置损失合计	-13,943.54	10,344.83
其中：固定资产处置损失	-13,943.54	10,344.83
合计	-13,943.54	10,344.83

38、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
其他		407,145.60	
合计		407,145.60	

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

其他说明:

39、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
非流动资产毁损报废损失	93,256.61		93,256.61
合计	93,256.61		93,256.61

其他说明:

40、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	18,508,112.07	17,431,513.43
递延所得税费用	-1,458,342.77	-1,333,272.84
合计	17,049,769.30	16,098,240.59

(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	117,703,023.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,655,453.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,209.94
其他	-681,894.19
所得税费用	17,049,769.30

其他说明

41、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
收回往来款	241,804.04	42,385.27
利息收入	510,929.11	596,976.61
政府补助	4,010,828.10	692,557.76
合计	4,763,561.25	1,331,919.64

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
备用金	448,488.08	461,490.00
支付代收代付款项	147,601.89	79,169.55
管理费用	2,315,209.21	2,174,379.76
其他往来款	682,129.82	2,865,914.59
销售费用	568,506.19	885,317.34
财务费用-手续费	13,023.52	10,607.89
其他	10,445.99	
合计	4,185,404.70	6,476,879.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
中航证券退回承销保荐费		1,850,943.39
合计		1,850,943.39

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 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
----	-------	-------

支付上市中介机构费		7,688,679.24
支付上市其他费用		3,109,292.95
支付再融资中介机构费	250,000.00	
合计	250,000.00	10,797,972.19

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

42、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	100,653,254.36	93,527,025.12
加：资产减值准备	12,224,081.67	14,232,914.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,836,310.45	15,116,663.40
无形资产摊销	408,391.12	214,922.04
长期待摊费用摊销	74,263.12	46,153.75
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）	-13,943.54	-10,344.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	93,256.61	
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,253,186.29	-3,013,133.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,458,342.77	-1,333,272.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	-164,469,199.58	-3,950,768.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-160,170,737.53	-185,569,642.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	221,775,338.51	61,810,323.75
经营活动产生的现金流量净额	12,699,486.13	-8,929,159.27
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	222,082,267.25	348,204,834.17
减：现金的期初余额	220,684,495.26	327,681,569.76

现金及现金等价物净增加额	1,397,771.99	20,523,264.41
--------------	--------------	---------------

(2) 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	222,082,267.25	220,684,495.26
其中：库存现金	54,835.91	46,109.07
可随时用于支付的银行存款	222,027,431.34	220,638,386.19
三、期末现金及现金等价物余额	222,082,267.25	220,684,495.26

其他说明：

43、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
计入递延收益的政府补助	2,587,500.00	递延收益	1,652,732.08
计入其他收益的政府补助	4,308,682.44	其他收益	4,308,682.44
合计	6,896,182.44		5,961,414.52

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

八、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	
西安三角航空机械有限公司	西安	西安	其他有限责任公司	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:

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2020年06月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	142,112,605.45	11,006,284.93
应收账款	637,835,518.38	37,484,822.91
其他应收款	1,791,031.59	933,271.47
合计	781,739,155.42	49,424,379.31

于2020年06月30日，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截止2020年06月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额99.87%(2019年99.63%)。本公司的主要客户为国有企业，上市公司，或者行业龙头等，该等客户具有可靠及良好的信誉，不存在违约历史，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级高于本公司。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

2.流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2020年06月30日，本公司未向银行申请银行授信额度。

3.市场风险

(1) 汇率风险

本公司无外币资产和负债。

(2) 利率风险

本公司无借款。

十、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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		340,000,000.00		340,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		340,000,000.00		340,000,000.00
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

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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****十一、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

公司无实际控制人

本企业最终控制方是无。

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八（一）。

3、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
西安航空产业投资有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东
西安鹏辉投资管理有限合伙企业	持有公司 5% 以上股份的股东

西安三森投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
西安投资控股有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
广东温氏投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
严建亚	本人及配偶直接和间接持有公司 5%以上股份的股东
横琴齐创投资合伙企业有限合伙(原名: 新兴齐创投资合伙企业(有限合伙))	与广东温氏投资有限公司为一致行动人
西安三木咨询服务有限公司	董事长严建亚控制的企业
西安三维通信有限责任公司	董事长严建亚控制的企业
西安英特文医疗器械有限公司	董事长严建亚担任董事的企业
西安盈栋科技股份有限公司	董事长严建亚担任董事的企业
西安智同航空科技有限公司	董事长严建亚担任董事的企业
海南巨子生物科技有限公司	董事长严建亚担任执行董事的企业
西安自在云谷实业发展有限公司	董事长严建亚担任执行董事的企业
西安科肤欣生物技术有限公司	董事长严建亚担任执行董事的企业
陕西西工大佳贝科技股份有限公司	董事长严建亚担任董事的企业
西安巨子生物基因技术股份有限公司	董事长严建亚配偶控制的企业
陕西巨子生物技术有限公司	董事长严建亚配偶控制的企业
南京类人生物材料有限公司	董事长严建亚配偶控制的企业
陕西巨子特医食品有限公司	董事长严建亚配偶控制的企业
西安永健航空科技有限公司	董事长严建亚关系密切的家庭成员控制的企业
陕西绿海园艺工程有限公司	董事长严建亚关系密切的家庭成员控制的企业
西安菲尔特金属过滤材料有限公司	董事薛晓芹担任董事的企业
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	董事薛晓芹担任董事的企业
陕西航空产业发展集团有限公司	董事薛晓芹担任副总经理的企业
陕西航空产业资产管理有限公司	董事薛晓芹担任董事的企业
西安君度自动化技术有限公司	董事薛晓芹关系密切的家庭成员控制的企业
西安君度假日酒店管理有限公司	董事薛晓芹关系密切的家庭成员控制的企业
西安航空城产业基金管理有限公司	董事何琳担任董事的企业
幸福奥凯航空企业管理有限公司	董事何琳担任董事的企业
西安航空科技创新风险投资基金合伙企业(有限合伙)	董事何琳担任执行事务合伙人委派代表
长安国际信托股份有限公司	董事刘建利担任董事的企业;
西安产业投资基金有限公司	自董事刘建利担任执行董事兼总经理的企业
陕西明泰工程建设有限责任公司	董事刘建利担任董事长的企业
陕西航天动力高科技股份有限公司	独立董事田阡担任独立董事的企业

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所	独立董事田阡担任执行事务合伙人
深圳永诚骏投资管理有限公司	独立董事田阡实际控制的企业
陕西易千新能源投资管理有限公司	独立董事田阡实际控制的企业
陕西省丝绸之路收藏品交易中心股份有限公司	独立董事王珏担任独立董事的企业
成都蜀采商务咨询中心	独立董事向川控制的企业
天齐锂业股份有限公司	独立董事向川担任独立董事的企业
龙腾半导体股份有限公司	独立董事向川担任独立董事的企业
四川省羌山农牧科技股份有限公司	独立董事向川担任独立董事的企业
陕西秦农农村商业银行股份有限公司	独立董事强力担任独立董事的企业
西安铂力特增材技术股份有限公司	独立董事强力担任董事的企业
海越能源集团股份有限公司	独立董事强力担任独立董事的企业
西安曲江文化旅游股份有限公司	独立董事强力担任独立董事的企业
罗克佳华科技集团股份有限公司	独立董事强力担任独立董事的企业
温氏食品集团股份有限公司	监事黄松德担任董事的企业
广东筠诚投资控股股份有限公司	监事黄松德担任董事的企业
珠海农村商业银行股份有限公司	监事黄松德担任董事的企业
新兴县合源小额贷款有限公司	监事黄松德担任董事的企业
上海新农饲料股份有限公司	监事黄松德担任董事的企业
广东筠源投资合伙企业（有限合伙）	监事黄松德担任执行事务合伙人的企业
新兴县粤宝源投资有限公司	监事黄松德担任监事的企业
陕西谷数科技有限公司	副总经理李宗檀关系密切的家庭成员控制的企业
陕西新锐生物科技有限公司	副总经理李宗檀关系密切的家庭成员控制的企业

其他说明

4、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
西安巨子生物基因技术股份有限公司	采购日常用品	209,657.00	800,000.00	否	

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

西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	理化检测服务	288,396.22	
-------------------	--------	------------	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,877,825.29	1,594,704.47

(3) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
陕西秦农农村商业银行股份有限公司	存款金额	-	-
陕西秦农农村商业银行股份有限公司	利息收入	3,624.85	9,089.97
陕西秦农农村商业银行股份有限公司	取款金额	-	23,000,000.00
陕西秦农农村商业银行股份有限公司	手续费	-	230.00

说明：独立董事强力自2017年3月担任本公司独立董事，同时担任陕西秦农农村商业银行股份有限公司的独立董事。

十二、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

报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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

无

十三、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

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项说明。

十四、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	637,721,768.38	100.00%	37,479,135.41	5.88%	600,242,632.97	460,794,356.22	100.00%	24,247,752.97	5.26%	436,546,603.25
其中：										
合计	637,721,768.38	100.00%	37,479,135.41	5.88%	600,242,632.97	460,794,356.22	100.00%	24,247,752.97	5.26%	436,546,603.25

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：37,479,135.41

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	525,860,828.59	26,293,041.43	5.00%
1—2 年	111,860,939.79	11,186,093.98	10.00%
合计	637,721,768.38	37,479,135.41	--

确定该组合依据的说明：

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）	525,860,828.59
1 至 2 年	111,860,939.79
合计	637,721,768.38

(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	其他	
账龄组合	24,247,752.97	13,231,382.44				37,479,135.41
合计	24,247,752.97	13,231,382.44				37,479,135.41

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:

本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	637,016,030.22	99.89%	37,441,162.45
合计	637,016,030.22	99.89%	

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,053,211.79	861,766.74
合计	1,053,211.79	861,766.74

(1) 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
押金及保证金	693,366.94	672,748.86
备用金及往来款	1,293,116.32	1,125,366.19
合计	1,986,483.26	1,798,115.05

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)	

2020 年 1 月 1 日余额		936,348.31		
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回		3,076.84		
2020 年 6 月 30 日余额		933,271.47		

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）	652,367.52
1 至 2 年	301,737.36
2 至 3 年	110.78
3 年以上	1,032,267.60
3 至 4 年	5,867.60
5 年以上	1,026,400.00
合计	1,986,483.26

3) 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：

本期无实际核销的其他应收款

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
中节能工业水务工程 有限公司	往来款	789,000.00	5 年以上	39.72%	789,000.00
抚顺特殊钢股份有限 公司	押金	300,000.00	1-2 年	15.10%	

代扣个人社会保险	代扣代缴	289,306.93	1 年以内	14.56%	
陕西省渭南锅炉厂	往来款	137,400.00	5 年以上	6.92%	137,400.00
航空工业集团下属单位	往来款	103,000.00	1 年以内	5.19%	5,150.00
合计	--	1,618,706.93	--	81.49%	931,550.00

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	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(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		
西安三角航空机械有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	20,000,000.00					20,000,000.00	

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	312,903,215.58	181,759,159.55	302,302,115.30	171,160,108.46
其他业务	8,166,120.57	3,143,850.99	16,206,010.24	6,663,471.90
合计	321,069,336.15	184,903,010.54	318,508,125.54	177,823,580.36

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	321,069,336.15		321,069,336.15
其中：			
模锻	258,438,171.66		258,438,171.66

自由锻	50,556,976.19			50,556,976.19
其他	12,074,188.30			12,074,188.30
按经营地区分类	321,069,336.15			321,069,336.15
其中：				
国内	321,069,336.15			321,069,336.15
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	321,069,336.15			321,069,336.15

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,253,186.29	3,013,133.55
合计	11,253,186.29	3,013,133.55

十五、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
非流动资产处置损益	-13,943.54	
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）	5,647,674.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金	11,253,186.29	

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,256.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-185,977.29	
减：所得税影响额	2,491,152.54	
合计	14,116,531.09	--

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	5.55%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.77%	0.17	0.17

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

不适用

4、其他

不适用

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人严建亚先生签名的2020年半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 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；
- (四) 其他相关资料

以上备查文件的备置地点：公司证券部

西安三角防务股份有限公司
法定代表人：严建亚
2020年8月3日