

哈尔滨中飞新技术股份有限公司 审 计 报 告

众环审字[2020] 140010号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1.	合并资产负债表	1
2.	合并利润表	3
3.	合并现金流量表	4
4.	合并股东权益变动表	5
5.	资产负债表	7
6.	利润表	9
7.	现金流量表	10
8.	股东权益变动表	11
9.	财务报表附注	13

审 计 报 告

众环审字[2020]140010 号

哈尔滨中飞新技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了哈尔滨中飞新技术股份有限公司（以下简称“中飞股份”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中飞股份2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中飞股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
中飞股份本年实现营业收入 12,913.44 万元，请参阅财务报表附注四、18“收入”和六、	1. 评价中飞股份管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性；

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>27 “营业收入和营业成本”的注释内容。受核领域产品市场变化的影响，中飞股份本年业绩下滑严重，面临一定的经营压力，营业收入确认恰当与否对公司经营成果产生很大影响，因此我们将其认定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 2. 检查中飞股份主要的销售合同，以评价中飞股份有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求； 3. 对本年收入选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户签收记录，评价相关收入确认是否符合其会计政策且一贯地运用； 4. 对资产负债表日前后收入选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 5. 对本年收入选取样本，执行独立函证程序，询证本年销售额以及截至 2019 年 12 月 31 日应收账款余额，确认收入的真实性； 6. 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

(二) 固定资产减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>中飞股份 2019 年 12 月 31 日固定资产账面价值为 3.17 亿元，请参阅财务报表附注六、8 “固定资产”的注释内容。本年度受核领域产品市场需求波动不利影响，中飞股份产品结构发生较大变化，高毛利的核领域产品销售收入本年较上年降幅 94.89%，是导致本年经营亏损的主要因素；其次为减少存货资金占用，补充流动资金不足，部分非核领域产品降低了</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 对重要固定资产进行抽盘，检查固定资产的状况及本年度使用情况等； 2. 检查管理层评估的固定资产可收回金额是否与行业发展及经济环境形势相一致； 3. 对评估师的专业胜任能力、专业素质和客观性进行了评价。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>销售价格，加大了本年经营亏损。募投项目收益未达预期，管理层认为相关固定资产存在减值迹象，固定资产的账面价值可能无法通过使用资产所产生的未来现金流量或处置资产来全部收回。由于公司经营受政策影响较大，管理层无法准确预测资产组未来年度现金流量，故根据其资产设定的使用方式和经营规划，选择公允价值减去处置费用确定固定资产的可收回金额。本年度确认的固定资产减值损失为人民币 5,954.98 万元。由于在确定固定资产减值准备时涉及重大的管理层判断，在估计固定资产可收回金额方面存在固有不确定性，我们将评价中飞股份固定资产减值准备识别为关键审计事项。</p>	<p>4. 取得并阅读评估报告，了解其评估方法及关键假设，复核计提减值准备时考虑的相关因素。</p> <p>5. 考虑在财务报表中有关资产减值的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

四、其他信息

中飞股份管理层对其他信息负责。其他信息包括中飞股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中飞股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中飞股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中飞股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中飞股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中飞股份不能持续经营。

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

（六）就中飞股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·武汉

中国注册会计师：
(项目合伙人)：



王栋

中国注册会计师：



2020年4月23日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,841,990.72	33,080,130.95
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	17,784,717.52	24,266,026.55
应收账款	六、3	28,002,122.37	54,703,842.65
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,644,344.84	5,136,597.72
其他应收款	六、5	50,532.85	14,101,966.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	88,964,809.11	100,807,879.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	126,957.25	1,176,620.76
流动资产合计		141,415,474.66	233,273,064.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	六、8	316,915,834.60	362,897,500.23
在建工程	六、9	-	23,854,397.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	34,022,344.01	34,238,175.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	-	8,526,663.42
其他非流动资产	六、12	193,371.55	3,096,507.12
非流动资产合计		351,131,550.16	432,613,243.10
资产总计		492,547,024.82	665,886,307.35

载于第13页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

6-1-7

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、13	55,000,000.00	52,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14		9,313,262.19
应付账款	六、15	22,844,095.72	19,286,841.11
预收款项	六、16	2,032,723.98	2,063,862.15
应付职工薪酬	六、17	3,504,678.01	2,027,166.46
应交税费	六、18	1,201,295.43	477,749.73
其他应付款	六、19	11,973,939.77	1,441,298.55
其中：应付利息		103,565.80	221,816.62
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	-	69,400,000.00
其他流动负债	六、21	1,347,694.16	
流动负债合计		97,904,427.07	156,010,180.19
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先投			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	40,430,655.04	42,871,225.00
递延所得税负债	六、11	99,325.65	123,962.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,529,980.69	42,995,187.84
负债合计		138,434,407.76	199,005,368.03
股东权益：			
股本	六、23	90,750,000.00	90,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先投			
永续债			
资本公积	六、24	188,091,648.97	188,091,648.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	19,047,234.49	19,056,815.86
未分配利润	六、26	56,223,733.60	168,982,474.49
归属于母公司股东权益合计		354,112,617.06	466,880,939.32
少数股东权益			
股东权益合计		354,112,617.06	466,880,939.32
负债和股东权益总计		492,547,024.82	665,886,307.35

载于第13页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

2

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

合并利润表

2019年度

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	六、27	129,134,394.82	147,054,140.15
其中：营业收入		129,134,394.82	147,054,140.15
二、营业总成本		168,324,972.59	153,360,609.88
其中：营业成本	六、27	132,440,660.53	119,401,712.20
税金及附加	六、28	2,297,126.95	2,515,815.59
销售费用	六、29	5,172,597.23	3,702,343.55
管理费用	六、30	17,849,235.77	15,360,365.70
研发费用	六、31	4,748,575.61	5,734,156.83
财务费用	六、32	5,816,776.50	6,646,216.01
其中：利息费用		4,620,610.56	6,557,118.27
利息收入		94,959.39	105,414.90
加：其他收益	六、33	2,890,638.28	10,975,210.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
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）	六、34	2,520,233.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-69,954,263.86	-4,624,715.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-102,064.34	-280,392.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-103,836,033.91	-236,368.18
加：营业外收入	六、37	16,321.00	1,083,591.91
减：营业外支出	六、38	16,774.75	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-103,836,487.66	847,223.73
减：所得税费用	六、39	8,567,166.21	-351,674.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-112,403,653.87	1,198,898.30
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-112,403,653.87	1,198,898.30
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-112,403,653.87	1,198,898.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		-112,403,653.87	1,198,898.30
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-112,403,653.87	1,198,898.30
（二）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(元/股)	十四、2	-1.2386	0.0132
（二）稀释每股收益(元/股)	十四、2	-1.2386	0.0132

载于第13页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

朱世印

主管会计工作负责人：

张

6-1-9

会计机构负责人：

王玮玮

合并现金流量表

2019年度

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,415,764.16	134,811,423.58
收到的税费返还		777,372.65	
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	14,558,749.35	4,773,134.84
经营活动现金流入小计		158,751,886.16	139,584,558.42
购买商品、接受劳务支付的现金		85,400,312.80	67,827,869.59
支付给职工以及为职工支付的现金		24,851,305.17	25,184,521.38
支付的各项税费		3,251,878.94	8,436,824.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	11,237,347.82	14,778,859.17
经营活动现金流出小计		124,740,844.73	116,228,074.17
经营活动产生的现金流量净额		34,011,041.43	23,356,484.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,860,287.60	826,140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,860,287.60	826,140.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,636,128.06	12,476,196.99
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,636,128.06	12,476,196.99
投资活动产生的现金流量净额		2,224,159.54	-11,650,056.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	57,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	12,620,000.00	6,150,000.00
筹资活动现金流入小计		67,620,000.00	63,150,000.00
偿还债务支付的现金		121,400,000.00	52,300,019.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,469,524.35	8,246,995.61
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	六、40	4,480,000.00	6,270,000.00
筹资活动现金流出小计		131,349,524.35	66,817,015.18
筹资活动产生的现金流量净额		-63,729,524.35	-3,667,015.18
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		-27,494,323.38	8,039,412.08
加：期初现金及现金等价物余额		30,336,314.10	22,296,902.02
六、期末现金及现金等价物余额		2,841,990.72	30,336,314.10

载于第13页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)
6-1-10

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	90,750,000.00	188,091,648.97			19,056,815.86	168,982,474.49		466,880,939.32
加：会计政策变更					-9,581.37	-173,587.61		-183,168.98
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	90,750,000.00	188,091,648.97			19,047,234.49	168,808,886.88		466,697,770.34
三、本期增减变动金额								-112,585,153.28
(一) 综合收益总额								-112,403,653.87
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								-181,499.41
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								-181,499.41
4. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	90,750,000.00	188,091,648.97			19,047,234.49	56,223,733.60		354,112,617.06

载于第13页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第11页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

朱世印

主管会计工作负责人：

王玮

会计机构负责人：

王玮

合并股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

项 目	上年金额						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	90,750,000.00	188,091,648.97			18,928,350.61	168,908,621.79		466,678,621.37
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、本年初余额	90,750,000.00	188,091,648.97			18,928,350.61	168,908,621.79		466,678,621.37
三、本期增减变动金额					128,465.25	73,852.70		202,317.95
(一) 综合收益总额						1,382,067.28		1,382,067.28
(二) 股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积					128,465.25	-1,308,214.58		-1,179,749.33
2、提取一般风险准备					128,465.25	-128,465.25		
3、对股东的分配								
4、其他								
(四) 股东权益内部结转								
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、本年年末余额	90,750,000.00	188,091,648.97			19,056,815.86	168,982,474.49		466,880,939.32

载于第13页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第11页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

朱世印

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

王玮玮

资产负债表（资产）

2019年12月31日

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,804,445.72	29,444,086.81
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,717,548.42	23,381,210.55
应收账款	十三、1	24,443,490.86	46,894,327.00
应收款项融资			
预付款项		5,128,384.00	7,019,148.55
其他应收款	十三、2	6,050,532.85	19,101,966.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货		79,630,513.49	91,321,588.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,176,620.76
流动资产合计		130,774,915.34	218,338,948.73
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		267,736,943.96	335,729,939.93
在建工程			5,517,580.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,272,244.80	23,245,950.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			8,168,913.20
其他非流动资产		193,371.55	2,366,849.00
非流动资产合计		301,202,560.31	385,029,232.51
资产总计		431,977,475.65	603,368,181.24

载于第13页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

6-1-13

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



资产负债表（负债及所有者权益）

2019年12月31日

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			9,313,262.19
应付账款		9,708,630.99	10,877,029.54
预收款项		2,032,723.98	2,063,862.15
应付职工薪酬		2,142,506.36	1,483,422.60
应交税费		1,048,919.38	184,455.36
其他应付款		5,256,940.35	376,777.71
其中：应付利息		38,175.00	164,891.62
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			69,400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		60,189,721.06	123,698,809.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		40,145,655.04	42,578,725.00
递延所得税负债		99,325.65	123,962.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,244,980.69	42,702,687.84
负债合计		100,434,701.75	166,401,497.39
股东权益：			
股本		90,750,000.00	90,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		188,091,648.97	188,091,648.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,047,234.49	19,056,815.86
未分配利润		33,653,890.44	139,068,219.02
股东权益合计		331,542,773.90	436,966,683.85
负债和股东权益总计		431,977,475.65	603,368,181.24

载于第13页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



朱世云

张成

王玮玮

6-1-14

利润表

2019年度

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三、4	112,666,990.64	124,845,688.01
减：营业成本	十三、4	117,132,824.27	101,553,028.22
税金及附加		1,873,074.19	2,102,197.44
销售费用		4,488,974.89	3,346,940.45
管理费用		14,307,495.77	12,612,116.75
研发费用		4,748,575.61	5,734,156.83
财务费用		4,397,086.11	5,668,624.55
其中：利息费用		3,389,533.06	5,706,252.44
利息收入		90,956.78	99,589.86
加：其他收益		2,883,138.28	10,954,910.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		2,836,943.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-68,319,597.29	-4,270,398.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-102,064.34	-285,117.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-96,982,620.30	228,018.04
加：营业外收入		16,321.00	579,031.91
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-96,966,299.30	807,049.95
减：所得税费用		8,180,297.56	-381,788.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-105,146,596.86	1,188,838.78
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-105,146,596.86	1,188,838.78
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)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
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)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		-105,146,596.86	1,188,838.78

载于第13页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-15

现金流量表

2019年度

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,218,124.32	114,721,582.37
收到的税费返还		777,372.65	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,770,733.96	4,171,937.38
经营活动现金流入小计		145,766,230.93	118,893,519.75
购买商品、接受劳务支付的现金		81,530,730.31	52,469,380.86
支付给职工以及为职工支付的现金		20,002,693.46	19,879,029.76
支付的各项税费		2,049,306.25	6,713,915.36
支付其他与经营活动有关的现金		9,940,532.69	14,047,628.37
经营活动现金流出小计		113,523,262.71	93,109,954.35
经营活动产生的现金流量净额		32,242,968.22	25,783,565.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,860,287.60	814,140.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,860,287.60	814,140.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,301,330.97	6,554,533.17
投资支付的现金		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,301,330.97	11,554,533.17
投资活动产生的现金流量净额		2,558,956.63	-10,740,393.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		40,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		99,400,000.00	30,500,019.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,697,749.09	6,876,244.78
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	-
筹资活动现金流出小计		103,697,749.09	37,376,264.35
筹资活动产生的现金流量净额		-58,697,749.09	-7,376,264.35
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		-23,895,824.24	7,666,907.88
加：期初现金及现金等价物余额		26,700,269.96	19,033,362.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,804,445.72	26,700,269.96

载于第13页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

6-1-16

股东权益变动表

2019年度

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	90,750,000.00	188,091,648.97			19,056,815.86	139,068,219.02	436,966,683.85
加：会计政策变更					-9,581.37	-86,232.31	-95,813.68
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	90,750,000.00	188,091,648.97			19,047,234.49	138,981,986.71	436,870,870.17
三、本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积						-181,499.41	-181,499.41
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他						-181,499.41	-181,499.41
(四) 股东权益内部结转							
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、本年年末余额	90,750,000.00	188,091,648.97			19,047,234.49	33,653,890.44	331,542,773.90

载于第13页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

朱世印

主管会计工作负责人：张成

11

张成

会计机构负责人：

王玮玮

股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额					未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积		
一、上年年末余额	90,750,000.00	188,091,648.97			18,928,350.61	139,091,781.14	436,861,780.72
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	90,750,000.00	188,091,648.97			18,928,350.61	139,091,781.14	436,861,780.72
三、本期增减变动金额					128,465.25	-23,562.12	104,903.13
(一) 综合收益总额						1,284,652.46	1,284,652.46
(二) 股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积					128,465.25	-1,308,214.58	-1,179,749.33
2、提取一般风险准备					128,465.25	-128,465.25	
3、对股东的分配						-1,179,749.33	-1,179,749.33
4、其他							
(四) 股东权益内部结转							
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、本年年末余额	90,750,000.00	188,091,648.97			19,056,815.86	139,068,219.02	436,966,683.85

载于第13页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

朱世印

主管会计工作负责人：张成

12

会计机构负责人：王峰

哈尔滨中飞新技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

哈尔滨中飞新技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由哈尔滨中飞新技术有限公司于 2010 年 11 月 3 日整体变更设立的股份有限公司。哈尔滨市市场监督管理局开发区分局颁发《营业执照》统一社会信用代码为 912301997875329317, 注册资本(股本)为人民币 9,075 万元, 法定代表人: 朱世会。

2015 年 6 月 9 日, 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1179 号”文核准, 公司公开发行 1,135 万股人民币普通股, 发行价格为 17.56 元/股。经深圳证券交易所《关于哈尔滨中飞新技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2015]318 号)同意, 本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市, 股票简称“中飞股份”, 股票代码“300489”, 公司首次公开发行的 1,135 万股股票于 2015 年 7 月 1 日起上市交易。2015 年 9 月 1 日, 公司取得了哈尔滨市工商行政管理局开发分局颁发了注册号为 230199100062745 的《企业法人营业执照》, 注册资本为人民币 4,537.50 万元。

2016 年 5 月 27 日, 公司召开 2015 年年度股东大会, 审议通过 2015 年度利润分配议案, 公司以总股本 4,537.50 万股为基数, 向全体股东每 10 股派息 1.25 元, 送红股 5 股, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。2016 年 7 月 21 日, 公司 2015 年度利润分配方案实施完毕, 公司股本增至 9,075 万元, 详见附注六、23。

公司业务按照类别的不同, 可分为制造类业务、贸易类业务及少量的受托加工业务; 公司制造类产品包括铝合金模锻件和机加工件; 贸易类产品主要分为铝棒材、铝管材、铝型材和铝板材等。所处行业: 有色金属压延加工业的子行业铝合金加工行业。

本公司控股股东为佛山粤邦投资管理有限公司(以下简称“粤邦投资”), 朱世会先生为公司实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 23 日决议批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业

控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

(2)), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

风险很小的投资。

7、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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行

后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，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测，无需计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合1划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

组合1: 账龄分析法	本组合以除组合2以外的应收客户销售或服务形成的款项, 以应收款项账龄为基础评估预期信用损失。
组合2: 合并财务报表范围内的应收款项	本组合为纳入本公司合并范围的内部单位间形成的应收款项, 以债务单位实际履约能力为基础评估预期信用损失, 该类款项具有较低的信用风险, 因此无需计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	50
5年以上	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合1: 账龄分析法	本组合以除组合2以外的各类其他应收款, 以应收款项账龄为基础评估预期信用损失。
组合2: 合并财务报表范围内的应收款项	本组合为纳入本公司合并范围的内部单位间形成的应收款项, 以债务单位实际履约能力为基础评估预期信用损失, 该类款项具有较低的信用风险, 因此无需计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	50
5年以上	100

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资及半成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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

核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投

资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	8-20	5	4.75-11.88
运输工具	4	5	23.75

其他设备	4-5 和 20	5	19.00-23.75 和 4.75
------	----------	---	--------------------

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、收入

（1）商品销售收入

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

结合本公司各类产品风险报酬转移时点及其判断依据，收入确认的具体原则如下：

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

① 公司与客户进行商务洽谈，确定产品质量要求和技术标准，与客户签订销售合同。

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

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

④物流公司将客户签收的运输委托单返还给公司，同时与公司结清运输费用。

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初

始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

本公司于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	24,266,026.55	应收票据	摊余成本	25,381,892.66
应收账款	摊余成本	54,703,842.65	应收账款	摊余成本	54,703,842.65
其他应收款	摊余成本	14,101,966.16	其他应收款	摊余成本	14,101,966.16

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	23,381,210.55	应收票据	摊余成本	23,268,488.57
应收账款	摊余成本	46,894,327.00	应收账款	摊余成本	46,894,327.00
其他应收款	摊余成本	19,101,966.16	其他应收款	摊余成本	19,101,966.16

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	24,266,026.55			
重新计量: 预计信用损失准备			-229,195.71	
金融资产转移未终止确认金额			1,345,061.82	
按新金融工具准则列示的余额				25,381,892.66
应收账款	54,703,842.65			
按新金融工具准则列示的余额				54,703,842.65
其他应收款	14,101,966.16			
按新金融工具准则列示的余额				14,101,966.16

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	23,381,210.55			
重新计量: 预计信用损失准备			-112,721.98	
按新金融工具准则列示的余额				23,268,488.57
应收账款	46,894,327.00			
按新金融工具准则列示的余额				46,894,327.00
其他应收款	19,101,966.16			

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
按新金融工具准则列示的余额				19,101,966.16

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收票据减值准备	0.00		229,195.71	229,195.71

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收票据减值准备	0.00		112,721.98	112,721.98

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

a、对合并报表的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积
2018年12月31日	168,982,474.49	19,056,815.86
应收票据减值的重新计量	-173,587.61	-9,581.37
2019年1月1日	168,808,886.88	19,047,234.49

因执行新金融工具准则进行上述调整，除此之外，本公司合并财务报表还相应调增递延所得税资产 46,026.73 元。执行新金融工具准则累积调减归属于母公司股东权益 183,168.98 元，其中合计调减未分配利润 173,587.61 元、调减盈余公积 9,581.37 元。

b、对公司财务报表的影响

项目	未分配利润	盈余公积
2018年12月31日	139,068,219.02	19,056,815.86
应收票据减值的重新计量	-86,232.31	-9,581.37
2019年1月1日	138,981,986.71	19,047,234.49

因执行新金融工具准则进行上述调整，除此之外，本公司财务报表还相应调增递延所得税资产 16,908.30 元。执行新金融工具准则累积调减股东权益 95,813.68 元，其中合计调减未

分配利润 86,232.31 元、调减盈余公积 9,581.37 元。

②财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月、9 月分别发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;
B、新增“应收款项融资”行项目;C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中;D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”行项目;E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前。

(2) 会计估计变更

本公司本年无会计估计变更。

23、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修

情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	本公司按应纳税所得额的 15% 计缴、子公司按应纳税所得额的 25% 计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、税收优惠及批文

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

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	48,639.08	7,902.53
银行存款	2,793,351.64	30,328,411.57
其他货币资金	0.00	2,743,816.85
合 计	2,841,990.72	33,080,130.95

注：货币资金年末较年初减少 91.41%，主要原因是偿还银行借款所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,312,294.52	22,838,049.09
商业承兑汇票	12,211,000.75	2,773,039.28
小 计	18,523,295.27	25,611,088.37
减：坏账准备	738,577.75	229,195.71
合 计	17,784,717.52	25,381,892.66

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,468,275.68	0.00
商业承兑汇票	0.00	1,347,694.16
合 计	28,468,275.68	1,347,694.16

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	18,523,295.27	100.00	738,577.75	3.99	17,784,717.52
其中：银行承兑汇票	6,312,294.52	34.08	0.00	0.00	6,312,294.52
商业承兑汇票	12,211,000.75	65.92	738,577.75	6.05	11,472,423.00

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	18,523,295.27	—	738,577.75	—	17,784,717.52

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	25,611,088.37	100.00	229,195.71	0.89	25,381,892.66
其中：银行承兑汇票	22,838,049.09	89.17	0.00	0.00	22,838,049.09
商业承兑汇票	2,773,039.28	10.83	229,195.71	8.27	2,543,843.57
合计	25,611,088.37	—	229,195.71	—	25,381,892.66

①组合中，商业承兑汇票按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,785,086.44	489,254.32	5
1年至2年 (含2年)	2,358,594.31	235,859.43	10
2年至3年 (含3年)	67,320.00	13,464.00	20
合计	12,211,000.75	738,577.75	6.05

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	229,195.71	509,382.04	0.00	0.00	738,577.75
合计	229,195.71	509,382.04	0.00	0.00	738,577.75

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	19,704,992.86
1至2年	7,204,542.75
2至3年	3,203,092.51
3至4年	387,644.61
4至5年	6,459.80
5年以上	464,656.46
小 计	30,971,388.99
减：坏账准备	2,969,266.62
合 计	28,002,122.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	30,971,388.99	100.00	2,969,266.62	9.59	28,002,122.37
组合：账龄分析法	30,971,388.99	100.00	2,969,266.62	9.59	28,002,122.37
合 计	30,971,388.99	—	2,969,266.62	—	28,002,122.37

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	59,678,543.48	100.00	4,974,700.83	8.34	54,703,842.65
组合：账龄分析法	59,678,543.48	100.00	4,974,700.83	8.34	54,703,842.65
合计	59,678,543.48	—	4,974,700.83	—	54,703,842.65

注：应收账款年末较年初减少 48.10%，主要原因系本期加强回款，收回销货款所致。

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	19,704,992.86	985,249.65	5.00
1年至2年 (含2年)	7,204,542.75	720,454.28	10.00
2年至3年 (含3年)	3,203,092.51	640,618.50	20.00
3年至4年 (含4年)	387,644.61	155,057.84	40.00
4年至5年 (含5年)	6,459.80	3,229.90	50.00
5年以上	464,656.46	464,656.45	100.00
合计	30,971,388.99	2,969,266.62	9.59

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,974,700.83	-1,955,399.85	0.00	50,034.36	0.00	2,969,266.62
合计	4,974,700.83	-1,955,399.85	0.00	50,034.36	0.00	2,969,266.62

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 50,034.36 元，为质量扣款无法收回，本期予以核

销。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 14,393,836.32 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 46.47%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,237,775.60 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,940,705.08	80.69	4,323,379.15	84.17
1 至 2 年	116,241.05	3.19	721,276.09	14.04
2 至 3 年	496,793.32	13.63	68,884.23	1.34
3 年以上	90,605.39	2.49	23,058.25	0.45
合 计	3,644,344.84	—	5,136,597.72	—

注：预付账款余额年末较年初减少 29.05%，主要系上年采购本期结算所致。

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付账款未及时结算的原因

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
哈尔滨市滨江金属材料加工厂	476,290.59	2-3 年	尚未开票结算的购货尾款-税款
合 计	476,290.59		

(3) 预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,748,638.95 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 75.42%。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	50,532.85	14,101,966.16
合 计	50,532.85	14,101,966.16

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	53,192.47
5 年以上	632,063.00
小 计	685,255.47
减：坏账准备	634,722.62
合 计	50,532.85

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	632,063.00	1,376,004.81
其他	53,192.47	89,780.48
政府补助	0.00	8,500,000.00
老厂区转让款	0.00	5,845,119.46
小 计	685,255.47	15,810,904.75
减：坏账准备	634,722.62	1,708,938.59
合 计	50,532.85	14,101,966.16

注：其他应收款年末较年初减少 95.67%，主要原因系本年收到应收政府补助款及老厂区转让款所致。

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	0.00	1,708,938.59	0.00	1,708,938.59
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	243,691.12	0.00	243,691.12

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)	
本年转回	0.00	1,317,907.09	0.00	1,317,907.09
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019 年 12 月 31 日余额	0.00	634,722.62	0.00	634,722.62

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销 或核 销	其他 变动	
按组合计提坏 账准备	1,708,938.59	243,691.12	1,317,907.09	0.00	0.00	634,722.62
合计	1,708,938.59	243,691.12	1,317,907.09	0.00	0.00	634,722.62

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
黑龙江省哈飞伟建 建筑工程有限公司	农民工保证金	632,063.00	5 年以上	92.23	632,063.00
李亚红	备用金	20,000.00	1 年以内	2.92	1,000.00
夏晓雪	备用金	18,000.00	1 年以内	2.63	900.00
韩业滨	备用金	15,192.47	1 年以内	2.22	759.62
合计	——	685,255.47	——	100.00	634,722.62

注：本公司与黑龙江省哈飞伟建建筑工程有限公司签订了工程建设合同，支付给黑龙江省劳动保障监察局 782,063.00 元作为农民工保证金，由于哈飞伟建拖欠农民工工资，黑龙江省劳动保障监察局动用保证金支付农民工工资，而本公司支付哈飞伟建工程款时未预留此笔资金。本公司已提起诉讼，黑龙江省哈尔滨市中级人民法院做出了公司胜诉的二审判决，并出具了《黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事判决书》（【2019】黑 01 民终 4003 号）。双方已达成协议，欠款分两次结清，截止 2019 年 12 月 31 日公司已收回 15 万元。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	45,522,674.87	6,683,977.03	38,838,697.84
原材料	18,214,401.61	625,879.37	17,588,522.24
在产品	21,997,949.69	2,561,693.28	19,436,256.41
发出商品	8,017,574.11	680,904.56	7,336,669.55
低值易耗品	1,267,767.43	0.00	1,267,767.43
半成品	4,650,724.99	179,651.99	4,471,073.00
在途物资	8,024.44	0.00	8,024.44
委托加工物资	17,798.20	0.00	17,798.20
合 计	99,696,915.34	10,732,106.23	88,964,809.11

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	45,955,476.57	1,565,890.76	44,389,585.81
原材料	16,828,941.68	0.00	16,828,941.68
在产品	22,741,302.69	241,471.22	22,499,831.47
发出商品	7,821,953.96	914,999.77	6,906,954.19
低值易耗品	733,150.42	0.00	733,150.42
半成品	6,229,961.71	0.00	6,229,961.71
在途物资	256,542.93	0.00	256,542.93
委托加工物资	2,962,911.25	0.00	2,962,911.25
合 计	103,530,241.21	2,722,361.75	100,807,879.46

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,565,890.76	6,365,886.97	0.00	1,247,800.70	0.00	6,683,977.03

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	625,879.37	0.00	0.00	0.00	625,879.37
在产品	241,471.22	2,561,693.28	0.00	241,471.22	0.00	2,561,693.28
发出商品	914,999.77	671,398.49	0.00	905,493.70	0.00	680,904.56
半成品	0.00	179,651.99	0.00	0.00	0.00	179,651.99
合 计	2,722,361.75	10,404,510.10	0.00	2,394,765.62	0.00	10,732,106.23

注：本年存货跌价准备较上年增加金额较大，主要是下列原因影响所致：一是原核领域存货因受市场波动不利影响，公司为补充流动资金不足，降价销售或者重新加工成毛利较低产品使用；二是非核领域产品市场价格下跌，以及本年 12 月产能利用率远低于上年同期致使固定费用分摊增加导致在产品单位成本上升；三是子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司收入下滑，产量降低，分摊的单位固定成本增加，使产品单位成本上升。

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	126,957.25	796,485.90
预交企业所得税	0.00	380,134.86
合 计	126,957.25	1,176,620.76

注：其他流动资产年末较年初减少 89.21%，主要系待抵扣进项税额及预交企业所得税减少所致。

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	316,915,834.60	362,897,500.23
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	316,915,834.60	362,897,500.23

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 年初余额	152,410,148.49	220,976,750.06	3,029,117.52	48,500,421.45	424,916,437.52
2. 本年增加金额	22,881,360.68	8,696,961.63	170,672.04	1,861,193.45	33,610,187.80
(1) 购置	2,143,372.01	3,179,381.25	170,672.04	1,564,209.96	7,057,635.26
(2) 在建工程转入	20,737,988.67	5,517,580.38	0.00	296,983.49	26,552,552.54
3. 本年减少金额	0.00	18,048.51	121,794.88	143,096.94	282,940.33
(1) 处置或报废	0.00	18,048.51	121,794.88	143,096.94	282,940.33
4. 年末余额	175,291,509.17	229,655,663.18	3,077,994.68	50,218,517.96	458,243,684.99
二、累计折旧					
1. 年初余额	10,721,572.80	40,231,468.76	2,003,988.58	9,061,907.15	62,018,937.29
2. 本年增加金额	3,639,680.12	12,609,563.71	458,727.18	3,201,375.42	19,909,346.43
(1) 计提	3,639,680.12	12,609,563.71	458,727.18	3,201,375.42	19,909,346.43
3. 本年减少金额	0.00	1,607.40	115,705.14	32,874.55	150,187.09
(1) 处置或报废	0.00	1,607.40	115,705.14	32,874.55	150,187.09
4. 年末余额	14,361,252.92	52,839,425.07	2,347,010.62	12,230,408.02	81,778,096.63
三、减值准备					
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	44,021,646.81	1,924.59	15,526,182.36	59,549,753.76
(1) 计提	0.00	44,021,646.81	1,924.59	15,526,182.36	59,549,753.76
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	44,021,646.81	1,924.59	15,526,182.36	59,549,753.76
四、账面价值					
1. 年末账面价值	160,930,256.25	132,794,591.30	729,059.47	22,461,927.58	316,915,834.60
2. 年初账面价值	141,688,575.69	180,745,281.30	1,025,128.94	39,438,514.30	362,897,500.23

注：因受核领域产品市场需求波动的不利影响，公司产品结构发生较大变化，高毛利的核领域产品销售收入本年较上年降幅 94.89%，是导致本年经营亏损的主要因素；其次为减少存货资金占用，补充流动资金不足，部分非核领域产品降低了销售价格，加大了本年经营亏损。相关固定资产存在减值迹象，固定资产账面价值可能无法通过使用资产所产生的未来

现金流量或处置资产来全部收回。公司聘请中联资产评估集团有限公司出具了《哈尔滨中飞新技术股份有限公司财务报告目的涉及的资产组减值测试项目资产评估报告》（中联评报字【2020】第226号）。根据评估结果，由于公司经营受政策影响较大，管理层无法准确预测资产组未来年度现金流量，故根据其资产设定的使用方式和经营规划，选择公允价值减去处置费用确定固定资产的可收回金额，计提固定资产减值准备5,954.98万元。

②所有权或使用权受限制的固定资产情况

本公司以哈尔滨市哈南工业新城核心区哈南第八大道5号的厂房及办公楼（黑【2017】哈尔滨市不动产第0190629号）原值13,476.13万元（净值12,127.34万元）对借款作抵押担保。子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司以陕西省宝鸡市金台区金河工业园周家庄南路的厂房及办公楼（陕【2019】宝鸡不动产权第0150055号、第0150056号、第0150057号）原值3,381.81万元（净值3,314.99万元）对借款作抵押担保。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目-设备及安装工程	0.00	0.00	0.00	5,517,580.38	0.00	5,517,580.38
铝合金零部件机械加工项目（一期）	0.00	0.00	0.00	18,336,816.94	0.00	18,336,816.94
合计	0.00	0.00	0.00	23,854,397.32	0.00	23,854,397.32

(1) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	年末余额	本年利息资本化率(%)
核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目-设备及安装工程	5,517,580.38	0.00	5,517,580.38	0.00	0.00	0.00
铝合金零部件机械加工项目（一期）	18,336,816.94	2,698,155.22	21,034,972.16	0.00	0.00	9.18
合计	23,854,397.32	2,698,155.22	26,552,552.54	0.00	0.00	—

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额
核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目	378,845,100.00	募集资金、自有资金	99.60%	100.00%	0.00	0.00
铝合金零部件机械加工项目（一期）	46,521,400.00	自有资金、银行借款	91.57%	100.00%	1,898,923.84	596,312.39
合计	425,366,500.00	——	——	——	1,898,923.84	596,312.39

注：核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目总预算 40,635.51 万元（其中土地 2,751 万元、房屋及设备 37,884.51 万元），截至 2019 年 12 月 31 日累计投入 40,476.76 万元；累计完工 40,635.51 万元（其中固定资产 37,884.51 万元、无形资产 2,751 万元），工程项目已全部完工。

铝合金零部件机械加工项目（一期）总预算 5,803.94 万元（其中土地 1,151.80 万元、房屋及设备 4,652.14 万元），截至 2019 年 12 月 31 日累计投入 5,314.66 万元，累计完工 5,803.94 万元（其中固定资产 4,652.14 万元、无形资产 1,151.80 万元），工程项目已全部完工。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	39,027,963.50	468,376.08	39,496,339.58
2. 本年增加金额	0.00	720,067.49	720,067.49
(1) 外购	0.00	720,067.49	720,067.49
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	39,027,963.50	1,188,443.57	40,216,407.07
二、累计摊销			
1. 年初余额	4,801,554.97	456,609.60	5,258,164.57
2. 本年增加金额	780,559.32	155,339.17	935,898.49
(1) 摊销	780,559.32	155,339.17	935,898.49
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00

项目	土地使用权	软件	合计
4. 年末余额	5,582,114.29	611,948.77	6,194,063.06
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	33,445,849.21	576,494.80	34,022,344.01
2. 年初账面价值	34,226,408.53	11,766.48	34,238,175.01

(2) 重要的单项无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限
哈尔滨市哈南工业新城核心区土地使用权	22,695,750.00	40年1个月
宝鸡市金台区金河工业园土地使用权	10,750,099.21	46年9个月

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
哈尔滨市哈南工业新城核心区土地使用权	22,695,750.00	550,200.00	短期借款 抵押担保
宝鸡市金台区金河工业园土地使用权	10,750,099.21	230,359.32	

注：本公司以哈尔滨市哈南工业新城核心区哈南第八大道5号的土地（黑【2017】哈尔滨市不动产第0190629号）原值2,751.00万元（净值2,269.58万元）对借款作抵押担保；

子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司以陕西省宝鸡市金台区金河工业园周家庄南路的土地（陕【2019】宝鸡不动产权第0150055号、第0150056号、第0150057号）原值1,151.80万元（净值1,075.01万元）对借款作抵押担保。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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

项 目	年末余额		年初余额	
	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	0.00	0.00	9,635,196.88	1,570,776.99
递延收益	0.00	0.00	42,871,225.00	6,459,933.75
可抵扣亏损	0.00	0.00	3,613,196.07	541,979.41
合 计	0.00	0.00	56,119,617.95	8,572,690.15

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次扣除	662,171.03	99,325.65	826,418.90	123,962.84
合 计	662,171.03	99,325.65	826,418.90	123,962.84

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	47,287,066.99	0.00
递延收益	40,430,655.04	0.00
坏账准备	4,342,566.99	0.00
资产减值准备	70,281,859.99	0.00
合 计	162,342,149.01	0.00

注：年末公司及子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有对上述项目确认为递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额
2028 年度	3,613,196.07	0.00
2029 年度	43,673,870.92	0.00
合 计	47,287,066.99	0.00

注：根据财政部 税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76号），自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

12、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产明细

项目	年末余额	年初余额
长期资产预付款	193,371.55	3,096,507.12
合计	193,371.55	3,096,507.12

注：长期资产预付款余额年末较年初减少 93.76%，主要系预付工程款结算、设备交付所致。

(2) 长期资产预付款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	193,371.55	100.00	1,622,849.00	52.41
1-2年	0.00	0.00	841,600.00	27.18
2-3年	0.00	0.00	632,058.12	20.41
合计	193,371.55	100.00	3,096,507.12	100.00

(3) 长期资产预付款金额前五名单位情况

本公司按长期资产预付款对象归集的年末余额前五名汇总金额为 193,371.55 元，占长期资产预付款年末余额合计数的比例为 100.00 %。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	48,000,000.00	38,000,000.00
抵押并保证借款	7,000,000.00	14,000,000.00
合计	55,000,000.00	52,000,000.00

(2) 短期借款分类说明

1) 保证借款

哈尔滨市企业信用融资担保服务中心、朱世会先生、杨志峰先生为本公司在邮政储蓄银行流动资金借款 3000 万元提供担保；哈尔滨市企业信用融资担保服务中心为本公司在农村信用社银行流动资金借款 1000 万元提供担保；以上两笔借款以本公司评估价值为 2,665.92 万元的土地及 13,556.54 万元的房产提供反担保；

宝鸡市中小企业融资担保有限公司、龚涛先生及康莉女士为子公司宝鸡中飞恒力机械有

限公司在长安银行股份有限公司宝鸡金台支行流动资金借款 800 万元提供担保；由广东先导先进材料股份有限公司、朱世会先生、龚涛先生、康莉女士及本公司为该笔借款提供反担保。

2) 抵押并保证借款

龚涛先生、康莉女士为子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司在长安银行股份有限公司宝鸡金台支行流动资金借款 700 万元提供担保，并以子公司总评估价值为 2,889.95 万元土地及房产作抵押；

14、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	9,313,262.19
合 计	0.00	9,313,262.19

注：应付票据年末较年初减少 100.00%，主要原因系年初汇票本年承兑及本年临近期末采用票据结算方式业务减少所致。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	14,410,516.80	11,991,264.82
1 年以上	8,433,578.92	7,295,576.29
合 计	22,844,095.72	19,286,841.11

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宝鸡市第二建筑有限责任公司	4,449,400.82	尚未开票结算
山东兖矿轻合金有限公司	876,878.10	尚未开票结算
哈尔滨电力建筑装饰工程有限公司	505,796.69	结合公司整体资金安排，陆续支付
重庆中实铝业有限公司	488,633.64	尚未开票结算
陕西锦荣合实业有限公司	265,233.00	结合公司整体资金安排，陆续支付
合 计	6,585,942.25	——

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,020,155.94	2,059,560.67
1 年以上	12,568.04	4,301.48
合 计	2,032,723.98	2,063,862.15

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,027,166.46	23,861,834.93	22,985,680.10	2,903,321.29
二、离职后福利—设定提存计划	0.00	2,610,606.92	2,009,250.20	601,356.72
合 计	2,027,166.46	26,472,441.85	24,994,930.30	3,504,678.01

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,324,358.43	19,336,049.82	18,585,937.71	2,074,470.54
2、职工福利费	0.00	1,849,073.44	1,849,073.44	0.00
3、社会保险费	-58,451.17	1,219,794.26	1,161,343.09	0.00
其中：医疗保险费	-58,651.17	997,268.90	938,617.73	0.00
工伤保险费	0.00	125,495.60	125,495.60	0.00
生育保险费	0.00	72,426.63	72,426.63	0.00
意外伤害保险费	200.00	24,603.13	24,803.13	0.00
4、住房公积金	0.00	881,526.00	881,526.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	761,259.20	575,391.41	507,799.86	828,850.75
合 计	2,027,166.46	23,861,834.93	22,985,680.10	2,903,321.29

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	0.00	2,532,674.35	1,931,317.63	601,356.72
2、失业保险费	0.00	77,932.57	77,932.57	0.00
合 计	0.00	2,610,606.92	2,009,250.20	601,356.72

注：基本养老保险期末余额 601,356.72 元，系子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司计提的基本养老保险尚未支付所致。

18、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	725,503.90	88,287.54
房产税	180,337.71	155,605.80
代扣代缴个人所得税	129,040.50	34,841.83
土地使用税	66,527.33	66,527.33
城市维护建设税	50,875.63	6,981.93
教育费附加	36,339.74	4,987.09
印花税	12,123.00	7,559.70
水利基金	437.12	1,465.73
其他	110.50	116.00
企业所得税	0.00	111,376.78
合 计	1,201,295.43	477,749.73

注：应交税费年末较年初增加较多，主要系年末尚未缴纳的增值税增加所致。

19、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	103,565.80	221,816.62
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	11,870,373.97	1,219,481.93
合 计	11,973,939.77	1,441,298.55

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	109,066.62
短期借款应付利息	103,565.80	112,750.00
合 计	103,565.80	221,816.62

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
资金往来	9,370,373.97	219,481.93
退货款	1,500,000.00	0.00
合 计	11,870,373.97	1,219,481.93

注：其他应付款年末较年初增加较多，主要原因系公司经营需要向股东及职工借款所致。

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
宝鸡市第二建筑工程有限责任公司	1,000,000.00	建筑工程保证金
合 计		—

20、一年内到期的非流动负债

类 别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	0.00	69,400,000.00
合 计	0.00	69,400,000.00

长期借款系由杨志峰、王珏为公司提供担保在中信银行哈尔滨分行借款 7,000 万元，截至 2019 年 12 月 31 日全部清偿。

21、其他流动负债

(1) 其他流动负债列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,347,694.16	1,345,061.82
1 年以上	0.00	0.00
合 计	1,347,694.16	1,345,061.82

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
背书转让但不符合终止确认的“应收票据-商业承兑汇票”形成的继续涉入负债	1,347,694.16	1,345,061.82
合 计	1,347,694.16	1,345,061.82

22、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	42,871,225.00	0.00	2,440,569.96	40,430,655.04	项目配套资金

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	42,871,225.00	0.00	2,440,569.96	40,430,655.04	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
固定资产补贴（哈尔滨经济技术开发区管理委员会）	7,930,475.00	0.00	453,170.04	7,477,304.96	与资产相关
第二批新型工业化发展资金	437,500.00	0.00	24,999.96	412,500.04	与资产相关
能源自主创新项目	24,080,000.00	0.00	1,376,000.04	22,703,999.96	与资产相关
产业项目贷款贴息	1,750,000.00	0.00	99,999.96	1,650,000.04	与资产相关
哈尔滨市财政局新型工业专项发展资金	7,525,000.00	0.00	429,999.96	7,095,000.04	与资产相关
工信委拨款：2013 年第三批工业发展资金计划（贷款贴息）	855,750.00	0.00	48,900.00	806,850.00	与资产相关
铝合金零部件机械加工专项资金	292,500.00	0.00	7,500.00	285,000.00	与资产相关
合计	42,871,225.00	0.00	2,440,569.96	40,430,655.04	

注：1、2010 年 12 月 8 日，公司与哈尔滨经济技术开发区管理委员会签订了“核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目”的固定资产投资补贴协议，初步约定补贴额为 1,687.80 万元（最终以财政局核算为准），以货币资金方式分期支付。公司于 2011 年 6 月 21 日、7 月 12 日收到 506.34 万元、于 2012 年 11 月 21 日收到 400 万元的固定资产投资补贴，形成了与资产相关的政府补助，2016 年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益 453,170.04 元，累计已确认 1,586,095.04 元。

2、2011 年 8 月 26 日哈尔滨市工业和信息化委员会和哈尔滨市财政局下发关于下达 2011 年第二批新型工业化发展资金计划的通知（哈工信发[2011]100 号），无偿资助“哈尔滨中飞新技术股份有限公司核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目”50 万元的扶持资金。公司于 2011 年 9 月 27 日收到该笔资金，形成了与资产相关的政府补助，2016 年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益 24,999.96 元，累计已确认 87,499.96 元。

3、2011 年 9 月 23 日黑龙江省发展和改革委员会下达能源自主创新和能源装备 2011 年中央预算内投资计划的通知（黑发改投资[2011]1634 号），拨付哈尔滨中飞新技术股份有限

公司“核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目”中央预算内投资补助资金 2,752 万元。公司于 2011 年 11 月 28 日收到该笔资金，形成了与资产相关的政府补助，2016 年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益 1,376,000.04 元，累计已确认 4,816,000.04 元。

4、2012 年 12 月 21 日哈尔滨市财政局下达关于 2012 年市级财源建设资金产业项目贷款贴息指标的通知（哈财财源预[2012]519 号），拨付哈尔滨中飞新技术股份有限公司“核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目”贷款贴息资金 200 万元。公司于 2012 年 12 月 31 日收到该笔资金，形成了与资产相关的政府补助，2016 年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益 99,999.96 元，累计已确认 349,999.96 元。

5、2014 年 7 月 28 日哈尔滨经济技术开发区财政局拨付哈尔滨中飞新技术股份有限公司新兴工业专项发展资金 860 万元用于“核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化建设项目”。公司于 2014 年 6 月 4 日分别收到 460 万元和 400 万元，形成了与资产相关的政府补助，2016 年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益 429,999.96 元，累计已确认 1,504,999.96 元。

6、2013 年 12 月 30 日哈尔滨市工业和信息化委员会与哈尔滨市财政局下达关于 2013 年第三批工业发展资金计划的通知（哈工信发[2013]109 号），拨付哈尔滨中飞新技术股份有限公司“核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目”贷款贴息 97.80 万元。公司于 2014 年 3 月 12 日收到该笔资金，形成了与资产相关的政府补助，2016 年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益 48,900.00 元，累计已确认 171,150.00 元。

7、2016 年 12 月 15 日宝鸡市工业和信息化局下达关于 2016 年军民融合产业发展引导专项资金的通知（宝市工信发[2016]253 号），拨付子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司“铝合金零部件机械加工专项资金”30 万元。子公司于 2016 年 12 月 28 日收到该笔资金，形成了与资产相关的政府补助。2017 年末项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益 7,500.00 元，累计已确认 15,000.00 元。

23、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90,750,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	188,091,648.97	0.00	0.00	188,091,648.97
合 计	188,091,648.97	0.00	0.00	188,091,648.97

25、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	19,047,234.49	0.00	0.00	19,047,234.49
合 计	19,047,234.49	0.00	0.00	19,047,234.49

26、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	168,982,474.49	168,908,621.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-173,587.61	0.00
调整后年初未分配利润	168,808,886.88	168,908,621.79
加：本年归属于母公司股东的净利润	-112,403,653.87	1,382,067.28
减：提取法定盈余公积	0.00	128,465.25
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	181,499.41	1,179,749.33
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	56,223,733.60	168,982,474.49

27、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,083,989.04	129,543,305.96	142,397,587.54	115,245,858.75
其他业务	2,050,405.78	2,897,354.57	4,656,552.61	4,155,853.45
合 计	129,134,394.82	132,440,660.53	147,054,140.15	119,401,712.20

(1) 主营业务收入（分类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造类	99,592,329.94	103,859,255.05	110,760,781.41	89,914,381.80

贸易类	18,049,569.68	16,000,374.91	16,875,235.88	15,099,516.12
受托加工	9,442,089.42	9,683,676.00	14,761,570.25	10,231,960.83
合计	127,083,989.04	129,543,305.96	142,397,587.54	115,245,858.75

(2) 主营业务收入 (分产品)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
核领域	2,600,597.92	2,121,698.83	50,894,220.31	26,777,630.88
非核领域	124,483,391.12	127,421,607.13	91,503,367.23	88,468,227.87
合计	127,083,989.04	129,543,305.96	142,397,587.54	115,245,858.75

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	21,393,980.70	16.57
北京嘉祥伟业有研金属材料有限公司	13,732,177.09	10.63
中国电子科技集团公司第五十三研究所	8,757,297.73	6.78
宁波江丰电子材料股份有限公司	6,763,405.06	5.24
哈尔滨东轻金属材料加工有限公司	5,282,254.59	4.09
合计	55,929,115.17	43.31

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,561,572.88	1,524,642.56
土地使用税	488,965.56	488,965.56
城市维护建设税	94,678.56	248,346.50
教育费附加	67,627.55	177,390.37
印花税	79,782.40	73,650.60
车船税	4,500.00	2,820.00
合计	2,297,126.95	2,515,815.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,062,480.12	1,522,889.73

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	1,749,586.11	1,575,957.14
差旅费、通讯费、交通费	386,062.57	321,355.51
业务招待费、办公费	357,371.50	250,793.45
销售赠品	477,628.50	0.00
其他	139,468.43	31,347.72
合 计	5,172,597.23	3,702,343.55

注：销售费用本年较上年增加 39.71%，主要系公司不断开拓非核业务及本年资金回款较好增加绩效奖，导致的职工薪酬增加，以及销售赠品费用增加综合影响所致。

30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,176,523.76	8,229,017.41
折旧费	2,098,224.41	2,125,346.46
聘请中介机构费、咨询费	1,203,753.75	813,763.87
无形资产摊销	935,898.49	800,730.24
维修费、检验费、机物料消耗	836,459.76	126,686.89
保安服务费、物业费	752,205.72	622,993.04
业务招待费	685,933.07	431,971.35
差旅费、通讯费	590,956.51	457,242.02
其他	554,827.19	496,331.30
车辆费、交通费、误餐费	383,413.97	610,317.57
残疾人保证金及水利建设基金	277,034.60	239,511.26
董事会费	190,184.83	179,126.31
办公费	163,819.71	159,999.82
租赁费	0.00	67,328.16
合 计	17,849,235.77	15,360,365.70

31、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	3,570,215.29	3,745,428.39
人员人工费用	751,308.33	996,777.44

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费用	413,872.27	495,659.26
其他费用	13,179.72	496,291.74
合 计	4,748,575.61	5,734,156.83

32、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,620,610.56	6,557,118.27
减：利息收入	94,959.39	105,414.90
利息净支出	4,525,651.17	6,451,703.37
手续费支出	571,125.33	74,512.64
贷款担保费支出	720,000.00	120,000.00
合 计	5,816,776.50	6,646,216.01

33、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	2,890,638.28	10,975,210.00	2,890,638.28
合 计	2,890,638.28	10,975,210.00	2,890,638.28

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
高性能铝合金经营补贴（哈尔滨经济技术开发区管理委员会）	0.00	8,500,000.00	与收益相关
能源自主创新项目	1,376,000.04	1,376,000.00	与资产相关
固定资产补贴（哈尔滨经济技术开发区管理委员会）	453,170.04	453,170.00	与资产相关
哈尔滨市财政局新型工业专项发展资金	429,999.96	430,000.00	与资产相关
产业项目贷款贴息	99,999.96	100,000.00	与资产相关
2013年第三批工业发展资金计划（贷款贴息）	48,900.00	48,900.00	与资产相关
第二批新型工业化发展资金	24,999.96	25,000.00	与资产相关
见习岗位补助	8,400.00	21,840.00	与收益相关
稳岗补贴	41,668.32	12,800.00	与收益相关
铝合金零部件机械加工专项资金	7,500.00	7,500.00	与资产相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
2018年第三批应用技术与开发资金	200,000.00	0.00	与收益相关
省科技型企业研发费用投入后补助配套资金	200,000.00	0.00	与收益相关
合 计	2,890,638.28	10,975,210.00	

34、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-509,382.04	—
应收账款减值损失	1,955,399.85	—
其他应收款减值损失	1,074,215.97	—
合 计	2,520,233.78	—

35、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-1,983,938.37
存货跌价损失	-10,404,510.10	-2,640,777.24
固定资产减值损失	-59,549,753.76	0.00
合 计	-69,954,263.86	-4,624,715.61

注：资产减值损失本年较上年增加较多，主要原因系固定资产及存货计提减值导致。

36、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
处置非流动资产收益	-102,064.34	-280,392.84	-102,064.34
合 计	-102,064.34	-280,392.84	-102,064.34

37、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
与日常经常活动无关的政府补助	0.00	878,660.00	0.00
其他	16,321.00	204,931.91	16,321.00
合 计	16,321.00	1,083,591.91	16,321.00

注：营业外收入本年较上年变动较大，主要原因系上年收到与日常经常活动无关的政府

补助所致。

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额
宝鸡市金台区拨付无人机检测网络等项目奖励资金	0.00	500,000.00
上市募集资金投资后对高管人员的奖励资金	0.00	324,100.00
高新技术企业补助资金	0.00	50,000.00
宝鸡市金台区环境监察大队拨付补助资金	0.00	4,560.00
合 计	0.00	878,660.00

38、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	16,441.11	0.00	16,441.11
其他	333.64	0.00	333.64
合 计	16,774.75	0.00	16,774.75

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	19,113.25	111,376.78
递延所得税费用	8,548,052.96	-463,051.35
合 计	8,567,166.21	-351,674.57

注：所得税费用本年比上年增加较大，主要系公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，本年不再确认因计提减值准备而形成的暂时性差异和可弥补亏损产生的递延所得税资产所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-103,836,487.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,575,473.15
子公司适用不同税率的影响	-687,018.85
调整以前期间所得税的影响	19,113.25

项 目	本年发生额
研发加计扣除的影响	-534,214.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,011.84
以前年度确认的递延税款，本期转回	8,572,690.15
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,596,057.73
所得税费用	8,567,166.21

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
其他往来收现	11,253,583.79	1,131,272.38
与收益相关的政府补助	466,389.32	918,231.91
银行存款利息收入	94,959.39	105,414.90
收回保函保证金	2,743,816.85	2,618,215.65
合 计	14,558,749.35	4,773,134.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
其他经营往来付现	182,161.93	1,405,481.93
销售费用及管理费用	10,975,310.82	10,555,047.75
财务费用-手续费	79,875.07	74,512.64
银行保证金	0.00	2,743,816.85
合 计	11,237,347.82	14,778,859.17

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收个人借款	7,620,000.00	6,150,000.00
收股东借款	5,000,000.00	0.00
合 计	12,620,000.00	6,150,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还个人借款	3,760,000.00	6,150,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
支付贷款担保费	720,000.00	120,000.00
合 计	4,480,000.00	6,270,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-112,403,653.87	1,198,898.30
加：资产减值损失	69,954,263.86	4,624,715.61
信用减值损失	-2,520,233.78	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,909,346.43	19,181,131.82
无形资产摊销	935,898.49	800,730.24
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	102,064.34	280,392.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,441.11	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	5,340,610.56	6,677,118.27
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,572,690.15	-432,649.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,637.19	-30,401.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,438,560.25	-3,422,693.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	48,560,348.98	-6,086,934.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,430,087.94	3,006,746.51
其他	-2,440,569.96	-2,440,570.00
经营活动产生的现金流量净额	34,011,041.43	23,356,484.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00

补充资料	本年金额	上年金额
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,841,990.72	30,336,314.10
减：现金的年初余额	30,336,314.10	22,296,902.02
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-27,494,323.38	8,039,412.08

注：其他项-2,440,569.96 元为本年由递延收益摊销计入其他收益。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,841,990.72	30,336,314.10
其中：库存现金	48,639.08	7,902.53
可随时用于支付的银行存款	2,793,351.64	30,328,411.57
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	2,841,990.72	30,336,314.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

42、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	154,423,275.12	短期借款抵押担保
无形资产	33,445,849.21	
合 计	187,869,124.33	—

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年第三批应用技术与开发资金	200,000.00	其他收益	200,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省科技型企业研发费用投入补助配套资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	41,668.32	其他收益	41,668.32
见习岗位补助	8,400.00	其他收益	8,400.00
合计	450,068.32	—	450,068.32

七、合并范围的变更

本年合并财务报表范围与上年一致，未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宝鸡中飞恒力机械有限公司	宝鸡	宝鸡	生产	100		设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司控股股东为佛山粤邦投资管理有限公司。

以下是控股股东情况：

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
佛山粤邦投资管理有限公司	广东省	投资与资产管理	15,000	6.83%	27.33%

注：公司原控股股东、实际控制人杨志峰先生于 2019 年 4 月 16 日与粤邦投资签署了《股份转让协议》及《表决权委托协议》，杨志峰先生将其持有的公司无限售流通股份 6,200,000 股（占公司股份总数的 6.832%），以 23.266 元/股转让给粤邦投资，转让价款为 144,000,000 元。同时，杨志峰先生将其持有的公司限售流通股份 18,600,000 股（占公司股份总数的 20.4959%）所对应的表决权委托粤邦投资行使。粤邦投资为公司控股股东，朱世会先生为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
杨志峰	原董事长及原大股东
王珏	原大股东（持股 15.54%）
李念奎	与原大股东王珏为夫妻关系，持股 2.87%
龚涛	总经理、股东，持股 0.77%
康莉	与总经理为夫妻关系
白云	独立董事
吴昆	独立董事
陈念念	独立董事
先导薄膜材料（广东）有限公司	与公司同一实际控制人

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
先导薄膜材料（广东）有限公司	销售铸棒	3,584.10	0.00

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
杨志峰、王珏	392,015.56	2019-3-7	2019-9-7	是	票据
杨志峰、王珏	650,000.00	2019-3-7	2019-9-7	是	票据
杨志峰、王珏	302,657.48	2019-3-7	2019-9-7	是	票据
杨志峰、王珏	2,000,000.00	2019-3-7	2019-9-7	是	票据
杨志峰、王珏	116,638.00	2019-3-7	2019-9-7	是	票据
杨志峰、王珏	76,792.00	2019-3-15	2019-9-15	是	票据
杨志峰、王珏	490,896.17	2019-3-15	2019-9-15	是	票据
杨志峰、王珏	120,678.30	2019-3-15	2019-9-15	是	票据
杨志峰、王珏	103,460.00	2019-3-15	2019-9-15	是	票据
杨志峰、王珏	53,240.00	2019-3-15	2019-9-15	是	票据
杨志峰、王珏	2,000,000.00	2019-3-15	2019-9-15	是	票据

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
杨志峰、王珏	2,000,000.00	2019-3-15	2019-9-15	是	票据
杨志峰、王珏	2,000,000.00	2019-3-15	2019-9-15	是	票据
杨志峰	146,000.00	2019-3-6	2019-9-6	是	票据
杨志峰	2,180,000.00	2019-1-3	2019-7-3	是	票据
杨志峰	2,000,000.00	2019-1-10	2019-7-10	是	票据
杨志峰	400,000.00	2019-2-14	2019-8-14	是	票据
杨志峰	100,000.00	2019-2-14	2019-8-14	是	票据
杨志峰	2,000,000.00	2019-3-6	2019-9-6	是	票据
龚涛	8,000,000.00	2019-11-15	2020-11-15	否	短期借款
龚涛、康莉	8,000,000.00	2019-11-15	2020-11-15	否	短期借款
朱世会	8,000,000.00	2019-11-15	2020-11-15	否	短期借款
龚涛、康莉	7,000,000.00	2019-12-11	2020-12-11	否	短期借款
朱世会	30,000,000.00	2019-12-24	2020-12-2	否	短期借款
杨志峰	30,000,000.00	2019-12-24	2020-12-2	否	短期借款
杨志峰	1,746,000.00	2018-9-10	2019-3-10	是	票据
杨志峰	400,000.00	2018-9-25	2019-3-25	是	票据
杨志峰	2,116,912.19	2018-10-15	2019-4-15	是	票据
杨志峰	1,141,600.00	2018-10-25	2019-4-25	是	票据
杨志峰	2,333,100.00	2018-11-22	2019-5-22	是	票据
杨志峰	185,650.00	2018-12-26	2019-6-26	是	票据
杨志峰	1,390,000.00	2018-12-26	2019-6-26	是	票据
杨志峰、李念奎	20,000,000.00	2018-2-5	2019-2-4	是	短期借款
杨志峰、李念奎	10,000,000.00	2018-4-2	2019-4-1	是	短期借款
龚涛、康莉	7,000,000.00	2018-11-28	2019-11-21	是	短期借款
龚涛	7,000,000.00	2018-12-17	2019-12-12	是	短期借款
杨志峰、王珏	19,750,000.00	2016-8-19	2019-8-18	是	长期借款
杨志峰、王珏	9,950,000.00	2017-4-18	2019-12-27	是	长期借款
杨志峰、王珏	29,850,000.00	2017-5-10	2019-12-27	是	长期借款
杨志峰、王珏	9,850,000.00	2017-8-22	2019-12-27	是	长期借款

②本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
宝鸡中飞恒力机械有限公司	8,000,000.00	2019-11-15	2020-11-15	否	短期借款
宝鸡中飞恒力机械有限公司	8,000,000.00	2018-7-9	2019-7-9	是	短期借款

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
佛山粤邦投资管理有限公司	5,000,000.00	2019年8月	2020年2月

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,830,997.74	2,613,420.69

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
先导薄膜材料（广东）有限公司	4,050.03	202.50	0.00	0.00
合计	4,050.03	202.50	0.00	0.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
佛山粤邦投资管理有限公司	5,000,000.00	0.00
白云	50,000.04	33,333.36
吴昆	50,000.04	50,000.04
陈念念	50,000.04	50,000.04
合计	9,010,000.12	133,333.44

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、公司于 2020 年 1 月 5 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司与关联方共同投资设立合资公司的议案》。公司与关联方广东先导稀材股份有限公司（以下简称“先导稀材”）拟投资 5 亿元设立安徽中飞先导科技有限公司（以下简称“安徽中飞”），公司拟认缴出资 3.5 亿元（占注册资本的 70%）；先导稀材拟认缴出资 1.5 亿元（占注册资本的 30%）；2020 年 2 月 12 日，安徽中飞完成了工商注册登记手续。2020 年 3 月 1 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司受让关联方少数股东权益暨关联交易的议案》，同意通过无偿受让关联方先导稀材持有安徽中飞 30%的股权，从而将安徽中飞变更为公司的全资子公司。2020 年 3 月 30 日公司已向安徽中飞缴付出资 200 万元。

2、公司于 2020 年 2 月 23 日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了关于公司非公开发行 A 股股票的相关议案。本次非公开发行股票募集资金总额不超过 49,168.35 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将全部投资“红外光学与激光器件产业化项目”。

3、公司于 2020 年 3 月 6 日召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于子公司拟与滁州市琅琊国有资产运营有限公司受让关联方股权共同投资暨关联交易的议案》，同意子公司安徽中飞与滁州市琅琊国有资产运营有限公司拟分别无偿受让关联方广东先导稀材股份有限公司（以下简称“先导稀材”）持有安徽先导光电技术有限公司（以下简称“项目公司”）的 55.56%、44.44%的股权，以项目公司实施及运营“红外光学与激光器件产业化项目”。

4、2020 年 3 月 6 日控股股东粤邦投资与杨志峰先生签署了《股份转让协议》，杨志峰先生将其持有的公司股份 4,650,000 股，占公司总股本的 5.1240%，以 25.16 元/股的价格转让给控股股东粤邦投资，总转让价款为 116,994,000 元。股权转让后，控股股东粤邦投资直接持有公司股份 10,850,000 股，拥有公司表决权 24,800,000 股，占公司总股本的 27.3278%。

十二、其他重要事项

持续经营能力的说明：

公司目前主营业务为高性能铝合金材料的研发生产和销售，对核电行业存在较高的依存

度。受到 2016 年以来国内核领域市场需求波动影响，公司来源于该领域的营收持续下滑，本年度产品结构发生较大变化，核领域产品销售收入较上年降幅 94.89%，导致 2019 年度公司业绩下滑严重，加上计提大额减值准备，亏损达 1.12 亿元，公司面临一定的经营压力。

针对上述情况，本公司拟采取如下改进措施：

公司经营情况面临一定压力。针对上述情况，本公司拟采取如下改进措施：

1、借助资本市场，加速实现多元化发展。公司投资设立安徽中飞，安徽中飞将主要致力于开展红外光学材料与激光核心器件产业化项目，主要产品为红外镜头、激光镜头、红外探测器、激光器件、辐射探测材料、太赫兹器件、DOE 等光学元器件，上述产品主要应用于安防和消费类电子产品服务领域，属于高端器件和战略新兴行业，具有广阔的市场空间和良好的收益回报。

2、继续提升非核领域产品产量，释放产能。为应对核领域市场下滑影响、释放多余产能，本公司持续投入非核领域产品的研发，非核领域高端产品市场的开发与拓展，产品结构逐年优化，客户由中间商向终端用户转移，销售收入从核领域为主的局面向多元化发展过度，未来公司产品会主要围绕兵器工业、航空工业、船舶工业等市场研发与开拓，同时兼顾民用高端市场。一方面通过新产品产量的增加，调整产品结构提高综合销售价格。另一方面，通过成本控制，提高生产效率、产品质量，降低固定成本支出，综合提升产品销售边际贡献总额，实现盈利。

3、核领域市场未来恢复概率较大。截止 2019 年末公司仍然是核领域生产“核燃料加工用专用设备用铝合金材料”的合格供应商之一，并持续推进核领域同类产品的研发与试制。未来核领域市场恢复增长后将持续为公司带来盈利。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	13,847,545.12
1 至 2 年	6,049,421.97
2 至 3 年	6,176,841.71
3 至 4 年	158,094.31
小 计	26,231,903.11
减：坏账准备	1,788,412.25

账 龄	年末余额
合 计	24,443,490.86

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,231,903.11	100.00	1,788,412.25	6.82	24,443,490.86
组合：账龄分析法	21,466,272.01	81.83	1,788,412.25	8.33	19,677,859.76
关联方	4,765,631.10	18.17	0.00	0.00	4,765,631.10
合 计	26,231,903.11	—	1,788,412.25	—	24,443,490.86

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	50,730,527.01	100.00	3,836,200.01	7.56	46,894,327.00
组合：账龄分析法	46,754,714.91	92.16	3,836,200.01	8.20	42,918,514.90
关联方	3,975,812.10	7.84	0.00	0.00	3,975,812.10
合 计	50,730,527.01	—	3,836,200.01	—	46,894,327.00

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	13,057,726.12	652,886.31	5.00
1年至2年 (含2年)	5,778,020.97	577,802.10	10.00
2年至3年 (含3年)	2,472,430.61	494,486.12	20.00
3年至4年 (含4年)	158,094.31	63,237.72	40.00
合 计	21,466,272.01	1,788,412.25	8.33

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,836,200.01	-1,997,753.40	0.00	50,034.36	0.00	1,788,412.25
合 计	3,836,200.01	-1,997,753.40	0.00	50,034.36	0.00	1,788,412.25

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 50,034.36 元，为质量扣款无法收回，本期予以核销。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 17,016,467.42 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 64.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,130.625.60 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	6,050,532.85	19,101,966.16
合 计	6,050,532.85	19,101,966.16

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,053,192.47
1-2 年	5,000,000.00
5 年以上	632,063.00
小 计	6,685,255.47
减：坏账准备	634,722.62
合 计	6,050,532.85

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款	6,000,000.00	5,000,000.00
保证金	632,063.00	1,376,004.81
其他	53,192.47	89,780.48
政府补助	0.00	8,500,000.00
老厂区转让款	0.00	5,845,119.46
小 计	6,685,255.47	20,810,904.75
减：坏账准备	634,722.62	1,708,938.59
合 计	6,050,532.85	19,101,966.16

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	0.00	1,708,938.59	0.00	1,708,938.59
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	243,691.12	0.00	243,691.12

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)	
本年转回	0.00	1,317,907.09	0.00	1,317,907.09
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年12月31日余额	0.00	634,722.62	0.00	634,722.62

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,708,938.59	243,691.12	1,317,907.09	0.00	0.00	634,722.62
合计	1,708,938.59	243,691.12	1,317,907.09	0.00	0.00	634,722.62

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
宝鸡中飞恒力机械有限公司	借款	6,000,000.00	1年以内、1-2年	89.75	0.00
黑龙江省哈飞伟建建筑工程有限公司	农民工保证金	632,063.00	5年以上	9.45	632,063.00
李亚红	备用金	20,000.00	1年以内	0.30	1,000.00
夏晓雪	备用金	18,000.00	1年以内	0.27	900.00
韩业滨	备用金	15,192.47	1年以内	0.23	759.62
合计	—	6,685,255.47	—	100.00	634,722.62

注：农民工保证金事项详见附注六、5、其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
宝鸡中飞恒力机械有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,632,726.32	114,275,745.59	120,216,527.80	97,403,227.80
其他业务	2,034,264.32	2,857,078.68	4,629,160.21	4,149,800.42
合计	112,666,990.64	117,132,824.27	124,845,688.01	101,553,028.22

(1) 主营业务收入（分类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造类	94,083,875.27	99,341,041.31	110,994,626.09	89,930,105.30
贸易类	13,529,288.50	11,531,795.42	8,531,007.78	7,110,596.84
受托加工	3,019,562.55	3,402,908.86	690,893.93	362,525.66
合计	110,632,726.32	114,275,745.59	120,216,527.80	97,403,227.80

(2) 主营业务收入（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
核领域	2,600,597.92	2,006,840.26	50,894,220.31	26,503,373.42
非核领域	108,032,128.40	112,268,905.33	69,322,307.49	70,899,854.38
合计	110,632,726.32	114,275,745.59	120,216,527.80	97,403,227.80

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%

哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	21,393,980.70	18.99
北京嘉祥伟业有研金属材料有限公司	13,732,177.09	12.19
中国电子科技集团公司第五十三研究所	8,757,297.73	7.77
宁波江丰电子材料股份有限公司	6,763,405.06	6.00
哈尔滨东轻金属材料加工有限公司	5,282,254.59	4.69
合计	55,929,115.17	49.64

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-102,064.34	处置固定资产
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,890,638.28	核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目补贴、省科技型企业研发费用补助等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-453.75	
小 计	2,788,120.19	
所得税影响额	-417,290.55	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合 计	2,370,829.64	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。



2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.39	-1.2386	-1.2386
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-27.97	-1.2647	-1.2647

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共 85 页第 85 页

6-1-91



营业执照

(副本)

3-5

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

年 月 日

2020 01 19



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：湖北省委武昌区东湖路169号

办公场所：2-9层

组织形式：特殊普通合代

会计师事务所编号：42010005

注册资本(出资额)：

批准设立文号：鄂财会发[2013]25号

批准设立日期：2013年10月28日

证书序号 NO. 026571

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一三年八月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月十九日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十八日



姓名 王健
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973-01-15
 Date of birth
 工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 黑龙江分所
 Working unit
 身份证号码 230102197301151631
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001540029
 No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2002 年 06 月 28 日
 Date of Issuance





注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太
会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太
会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年 1月 4日
/m /d



姓 名 高凤灵
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1971-03-11
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
Working unit
身份证号码 230201197103110115
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 230100152047

发证机构:
Issuing Institute of CPAs 黑龙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issue 2020年 6月 21日





哈尔滨中飞新技术股份有限公司

2020 年第一季度报告

2020-074

2020 年 04 月



第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、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。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人朱世会、主管会计工作负责人张威及会计机构负责人(会计主管人员)王玮玮声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。



第二节 公司基本情况

一、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
营业总收入（元）	29,611,834.84	22,716,341.63	30.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-4,616,747.19	-10,501,132.53	-56.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	-5,476,080.25	-11,188,159.90	-51.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,046,176.48	16,179,769.37	-168.27%
基本每股收益（元/股）	-0.0509	-0.1157	-56.01%
稀释每股收益（元/股）	-0.0509	-0.1157	-56.01%
加权平均净资产收益率	-1.31%	-2.27%	0.96%
	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）	499,744,588.16	492,547,024.82	1.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	349,495,869.87	354,112,617.06	-1.30%

非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	年初至报告期期末金额	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）	52,947.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,046,267.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,999.98	
减：所得税影响额	179,882.31	
合计	859,333.06	--

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。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	5,760	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
杨志峰	境内自然人	20.50%	18,600,000	13,950,000	质押	13,950,000
王强	境内自然人	15.00%	13,612,600			
佛山粤邦投资管理有限公司	境内非国有法人	6.83%	6,200,000			
深圳市旅游（集团）股份有限公司	境内非国有法人	3.41%	3,091,673			
林仁鹏	境内自然人	1.74%	1,576,291			
高新投资发展有限公司	国有法人	1.55%	1,410,200			
周绿云	境内自然人	1.45%	1,318,600			
黄秀珍	境内自然人	1.34%	1,217,400			
麦杨光	境内自然人	1.25%	1,134,300			
俞海英	境内自然人	1.18%	1,073,979			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
王强	13,612,600	人民币普通股	13,612,600			
佛山粤邦投资管理有限公司	6,200,000	人民币普通股	6,200,000			
深圳市旅游（集团）股份有限公司	3,091,673	人民币普通股	3,091,673			
林仁鹏	1,576,291	人民币普通股	1,576,291			
高新投资发展有限公司	1,410,200	人民币普通股	1,410,200			
周绿云	1,318,600	人民币普通股	1,318,600			
黄秀珍	1,217,400	人民币普通股	1,217,400			

麦杨光	1,134,300	人民币普通股	1,134,300
俞海英	1,073,979	人民币普通股	1,073,979
黄双河	955,400	人民币普通股	955,400
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件股东之间，深旅股份实际控制人为王强的父亲，两者为一致行动人，其他股东关联关系无法确定，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东王强通过中天证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 13,612,600 股；公司股东深旅股份通过普通证券账户持有 1,411,700 股，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,679,973 股，实际合计持有 3,091,673 股；公司股东俞海英通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,073,979 股。		

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

是 否

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

2、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

3、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
杨志峰	18,600,000	4,650,000		13,950,000	质押	2020 年 3 月 2 日
合计	18,600,000	4,650,000	0	13,950,000	--	--



第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生重大变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1、资产负债表项目				
项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因分析
货币资金	9,630,200.24	2,841,990.72	238.85%	主要系报告期新增借款影响
应收票据	4,535,408.95	17,784,717.52	-74.50%	主要系应收票据到期结算影响
预付款项	4,805,238.71	3,644,344.84	31.85%	主要系款到发货的供应商发出货物尚未结算影响
其他应收款	97,980.28	50,532.85	93.89%	主要系备用金借款增加影响
其他流动资产	795,666.59	126,957.25	526.72%	主要系进项税额留抵增加影响
其他非流动资产	70,946.00	193,371.55	-63.31%	主要系固定资产预付款减少影响
短期借款	82,000,000.00	55,000,000.00	49.09%	主要系银行贷款增加影响
预收款项	2,718,669.83	2,032,723.98	33.75%	主要系销售订货增多影响
应付职工薪酬	2,370,140.36	3,504,678.01	-32.37%	主要系疫情影响报告期未能全部出勤
应交税费	252,590.82	1,201,295.43	-78.97%	主要系流转税减少影响
其他应付款	2,651,625.76	11,973,939.77	-77.86%	主要系偿还往来款影响
2、利润表项目				
项目	本期金额	上年同期金额	变动比率	变动原因分析
营业收入	29,611,834.84	22,716,341.63	30.35%	主要系自产产品销售结构变化订单增加影响
研发费用	329,394.32	3,028,619.09	-89.12%	主要系疫情影响研发项目进展所致
财务费用	979,079.84	1,412,755.62	-30.70%	主要系存量贷款减少影响
其他收益	1,046,267.49	608,267.49	72.01%	主要系当期政府补助增加所致
资产减值损失	-455,539.73	-654,661.82	-30.42%	主要系应收账款回款情况良好影响
营业外收入	0.02	200,000.00	-100.00%	主要系当期政府补助减少所致
所得税费用	-2,215.71	58,538.42	-103.79%	主要系应纳税暂时性差异影响
3、现金流量表项目				
项目	本期金额	上年同期金额	变动比率	变动原因分析
经营活动产生的现金流量净额	-11,046,176.48	16,179,769.37	-168.27%	主要系本期销售回款大于采购付款所致
投资活动产生的现金流量净额	-3,381,533.44	125,784.00	-2788.37%	主要系购建固定资产较上年同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	21,215,919.44	-31,543,737.22	-167.26%	主要系本期取得借款较上年同期增加所致

二、业务回顾和展望

报告期内驱动业务收入变化的具体因素

2020年一季度,公司实现营业收入2,961.18万元,与上年同期相比增长30.35%;实现净利润较上年同期相比减少亏损56.04%。

- 1、随着公司产品结构的不断优化以及产能的进一步得到释放,一季度公司综合毛利率3.82%较上年同期增长5.35%;
- 2、受疫情影响,公司日常经营活动也随之受到不同程度的影响,一季度公司费用较上年同期减少40.08%。

重大已签订单及进展情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

报告期内公司的无形资产、核心竞争能力、核心技术团队或关键技术人员(非董事、监事、高级管理人员)等发生重大变化的影响及其应对措施

适用 不适用

报告期内公司前5大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
前五名供应商合计采购金额(元)	37,507,024.89	25,515,209.81
前五名供应商采购金额占当期采购总额比例%	82.42	80.19
变动情况说明及分析:本年较上期同期采购量增加,主要系生产计划影响,本期经营采购量增加所致。本期采购量增加将带动产品产量增长。		

报告期内公司前5大客户的变化情况及影响

适用 不适用

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
前五名客户合计销售金额(元)	15,948,145.30	6,359,264.23
前五名客户销售金额占当期销售总额比例%	53.86	27.99
变动情况说明及分析:本期销售收入受贸易类订单业务增加影响,导致前五大客户结构发生变化。此变化系订货周期影响,不会对公司未来经营产生影响。		

年度经营计划在报告期内的执行情况

适用 不适用

2020年1-3月公司实现营业收入2,961.18万元与上年同期相比增长30.35%。2020年年度经营计划实现营业收入1.79亿元,一季度已完成年度经营计划16.46%。

对公司未来经营产生不利影响的重要风险因素、公司经营存在的主要困难及公司拟采取的应对措施

适用 不适用

三、重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

公司于2020年2月份推出再融资计划，拟非公开发行不超过2430.25万股、拟募集资金总额不超过43,890.315万元，扣除发行费用后募集资金净额全部用于“红外光学与激光器件产业化项目”。通过本次非公开发行，有助于培育公司新的盈利点，涉足红外光学与激光器件产业化项目，提高上市公司的整体盈利能力，保障上市公司长期可持续发展，更好地保证上市公司中小股东的利益。（详情可参见公司于2020年2月24日、4月3日、4月20日在中国证监会指定的信息披露媒体发布的相关公告）

公司再融资计划相关事项现正按计划推进，详情可关注公司公告。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
非公开发行事项	2020年02月24日	详见公司2020年2月24日发布于巨潮资讯网的《哈尔滨中飞新技术股份有限公司关于非公开发行股票预案披露的提示性公告》（2020-016）、《哈尔滨中飞新技术股份有限公司关于非公开发行股票涉及关联交易事项的公告》（2020-017）、《哈尔滨中飞新技术股份有限公司关于与特定对象签订附条件生效的股票认购合同的公告》（2020-018）、《哈尔滨中飞新技术股份有限公司关于非公开发行A股股票摊薄即期回报及填补措施与相关主体承诺的公告》（2020-019）、《哈尔滨中飞新技术股份有限公司关于最近五年不存在被证券监管部门和交易所采取处罚或监管措施情况的公告》（2020-020）、《哈尔滨中飞新技术股份有限公司关于本次非公开发行股票不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的公告》（2020-021）、《哈尔滨中飞新技术股份有限公司2020年度非公开发行A股股票预案》、《哈尔滨中飞新技术股份有限公司非公开发行A股股票方案的论证分析报告》、《哈尔滨中飞新技术股份有限公司非公开发行A股股票募集资金投资项目可行性分析报告》、《哈尔滨中飞新技术股份有限公司未来三年股东回报规划（2020-2022年）》
	2020年04月03日	《哈尔滨中飞新技术股份有限公司2020年度非公开发行A股股票预案（修



		订稿)》、《哈尔滨中飞新技术股份有限公司关于与皮海玲签订终止股票认购合同的公告》(2020-046)、《哈尔滨中飞新技术股份有限公司非公开发行 A 股股票方案的论证分析报告(修订稿)》、《哈尔滨中飞新技术股份有限公司关于非公开发行 A 股股票摊薄即期回报及填补措施与相关主体承诺的公告(修订稿)》(2020-047)、《哈尔滨中飞新技术股份有限公司关于非公开发行股票涉及关联交易事项的公告(修订稿)》(2020-048)、《哈尔滨中飞新技术股份有限公司非公开发行 A 股股票募集资金投资项目可行性分析报告(修订稿)》
	2020 年 04 月 20 日	《哈尔滨中飞新技术股份有限公司 2020 年第三次临时股东大会决议公告》(2020-061)

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

四、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项。

五、募集资金使用情况对照表

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额		16,203.37		本季度投入募集资金总额		0					
报告期内变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额		16,203.37					
累计变更用途的募集资金总额		0		截至期末投资进度(3)=							
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		项目达到预定可使用状							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末投资进度(3)=	项目达到预定可使用状	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大

	变更)		(1)		(2)	(2)/(1)	态日期		的效益		大变化
承诺投资项目											
核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目	否	16,205	40,631.51	0	40,631.51	100.00%	2016年06月30日	0	614.05	否	否
承诺投资项目小计	--	16,205	40,631.51	0	40,631.51	--	--	0	614.05	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	16,205	40,631.51	0	40,631.51	--	--	0	614.05	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	募投项目已经达到预定可使用状态，并进入生产调试阶段。但是由于熔铸生产线、挤压生产线等。大型生产设备涉及的生产线众多，相互影响较大，转固后设备调试、改造等后续投资计划尚未完成，导致募投项目产能未能充分释放，影响预计效益实现。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为顺利推进募集资金投资项目，在此次募集资金到账前，本公司已以自筹资金预先投入募投项目。截至 2019 年 12 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的实际金额为 40,631.51 万元，投资进度已达 100.00%，截止 2020 年 3 月 31 日，无新增投入募投项目金额。募集资金于 2015 年 6 月 25 日进账，于 2015 年 7 月已履行完置换先期投入手续。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

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

适用 不适用

七、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况。

第四节 财务报表

一、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

2020 年 03 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	9,630,200.24	2,841,990.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,535,408.95	17,784,717.52
应收账款	32,878,043.48	28,002,122.37
应收款项融资		
预付款项	4,805,238.71	3,644,344.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	97,980.28	50,532.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	100,198,951.97	88,964,809.11
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	795,666.59	126,957.25
流动资产合计	152,941,490.22	141,415,474.66
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	312,940,978.69	316,915,834.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,791,173.25	34,022,344.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	70,946.00	193,371.55
非流动资产合计	346,803,097.94	351,131,550.16
资产总计	499,744,588.16	492,547,024.82
流动负债：		
短期借款	82,000,000.00	55,000,000.00
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		
应付账款	20,336,194.03	22,844,095.72
预收款项	2,718,669.83	2,032,723.98
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,370,140.36	3,504,678.01
应交税费	252,590.82	1,201,295.43
其他应付款	2,651,625.76	11,973,939.77
其中：应付利息	84,971.46	103,565.80
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		1,347,694.16
流动负债合计	110,329,220.80	97,904,427.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	39,822,387.55	40,430,655.04
递延所得税负债	97,109.94	99,325.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,919,497.49	40,529,980.69
负债合计	150,248,718.29	138,434,407.76
所有者权益：		
股本	90,750,000.00	90,750,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	188,091,648.97	188,091,648.97
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,047,234.49	19,047,234.49
一般风险准备		
未分配利润	51,606,986.41	56,223,733.60
归属于母公司所有者权益合计	349,495,869.87	354,112,617.06
少数股东权益		
所有者权益合计	349,495,869.87	354,112,617.06
负债和所有者权益总计	499,744,588.16	492,547,024.82

法定代表人：朱世会

主管会计工作负责人：张威

会计机构负责人：王玮玮



Handwritten signature of Zhang Wei (张威) with a red square seal.

Handwritten signature of Wang Weiwei (王玮玮) with a red square seal.

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	6,489,589.34	2,804,445.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,945,126.70	12,717,548.42
应收账款	25,661,496.92	24,443,490.86
应收款项融资		
预付款项	6,112,554.52	5,128,384.00
其他应收款	6,066,700.86	6,050,532.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	89,876,734.35	79,630,513.49
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	795,666.59	
流动资产合计	138,947,869.28	130,774,915.34
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	12,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	264,338,592.04	267,736,943.96
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,098,663.87	23,272,244.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	70,946.00	193,371.55
非流动资产合计	299,508,201.91	301,202,560.31
资产总计	438,456,071.19	431,977,475.65
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,324,533.22	9,708,630.99
预收款项	2,268,669.83	2,032,723.98
合同负债		
应付职工薪酬	1,424,397.97	2,142,506.36
应交税费	190,856.14	1,048,919.38
其他应付款	360,009.35	5,256,940.35
其中：应付利息		38,175.00
应付股利		
持有待售负债		

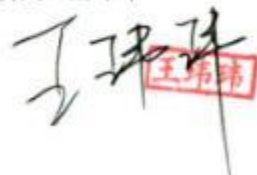
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	71,568,466.51	60,189,721.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	39,537,387.55	40,145,655.04
递延所得税负债	97,109.94	99,325.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,634,497.49	40,244,980.69
负债合计	111,202,964.00	100,434,701.75
所有者权益：		
股本	90,750,000.00	90,750,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	188,091,648.97	188,091,648.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,047,234.49	19,047,234.49
未分配利润	29,364,223.73	33,653,890.44
所有者权益合计	327,253,107.19	331,542,773.90
负债和所有者权益总计	438,456,071.19	431,977,475.65

法定代表人：朱世会

主管会计工作负责人：张威

会计机构负责人：王玮玮



3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	29,611,834.84	22,716,341.63
其中：营业收入	29,611,834.84	22,716,341.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	34,814,473.38	33,312,541.41
其中：营业成本	28,523,501.77	23,071,343.36
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	471,187.88	528,256.88
销售费用	923,261.63	937,050.76
管理费用	3,588,047.94	4,334,515.70
研发费用	329,394.32	3,028,619.09
财务费用	979,079.84	1,412,755.62
其中：利息费用	901,145.56	1,381,127.29
利息收入	-11,598.63	-39,373.80
加：其他收益	1,046,267.49	608,267.49
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-455,539.73	-654,661.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	52,947.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,558,962.92	-10,642,594.11
加：营业外收入	0.02	200,000.00
减：营业外支出	60,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,618,962.90	-10,442,594.11
减：所得税费用	-2,215.71	58,538.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,616,747.19	-10,501,132.53
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,616,747.19	-10,501,132.53
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	-4,616,747.19	-10,501,132.53
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	-4,616,747.19	-10,501,132.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,616,747.19	-10,501,132.53
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	-0.0509	-0.1157
(二) 稀释每股收益	-0.0509	-0.1157

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

法定代表人：朱世会

主管会计工作负责人：张威

会计机构负责人：王玮玮





4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	20,156,688.73	21,018,370.29
减：营业成本	20,094,654.07	20,868,811.94
税金及附加	467,858.38	444,869.82

销售费用	831,621.10	790,334.43
管理费用	2,601,824.05	3,485,445.24
研发费用	329,394.32	3,028,619.09
财务费用	611,000.09	1,055,561.59
其中：利息费用	557,091.67	1,022,282.29
利息收入	-11,996.36	-37,245.83
加：其他收益	806,267.49	608,267.49
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-680,015.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-311,434.51	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	52,947.86	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,231,882.44	-8,727,020.15
加：营业外收入	0.02	200,000.00
减：营业外支出	60,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,291,882.42	-8,527,020.15
减：所得税费用	-2,215.71	58,538.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,289,666.71	-8,585,558.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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	-4,289,666.71	-8,585,558.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0473	-0.0946
（二）稀释每股收益	-0.0473	-0.0946

法定代表人：朱世会

主管会计工作负责人：张威

会计机构负责人：王玮玮


朱世会印


张威


王玮玮

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	26,694,372.62	28,389,306.25
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	12,960,558.75	8,972,601.59
经营活动现金流入小计	39,654,931.37	37,361,907.84
购买商品、接受劳务支付的现金	17,580,320.01	6,204,751.73
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	5,835,292.88	5,763,230.81
支付的各项税费	1,583,357.76	779,394.84
支付其他与经营活动有关的现	25,702,137.20	8,434,761.09

金		
经营活动现金流出小计	50,701,107.85	21,182,138.47
经营活动产生的现金流量净额	-11,046,176.48	16,179,769.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,000.00	292,484.00
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	65,000.00	292,484.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,446,533.44	166,700.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,446,533.44	166,700.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,381,533.44	125,784.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	27,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	27,000,000.00	
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	784,080.56	1,543,737.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,784,080.56	31,543,737.22
筹资活动产生的现金流量净额	21,215,919.44	-31,543,737.22
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	6,788,209.52	-15,238,183.85
加：期初现金及现金等价物余额	2,841,990.72	33,080,130.95
六、期末现金及现金等价物余额	9,630,200.24	17,841,947.10

法定代表人：朱世会

主管会计工作负责人：张威

会计机构负责人：王玮玮

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	19,847,836.98	27,472,463.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,198,000.02	8,930,674.22
经营活动现金流入小计	25,045,837.00	36,403,137.84
购买商品、接受劳务支付的现金	11,816,679.08	4,934,613.23
支付给职工以及为职工支付的现金	3,564,206.61	4,574,538.27
支付的各项税费	1,467,401.98	552,875.65
支付其他与经营活动有关的现金	15,332,947.27	9,000,213.93
经营活动现金流出小计	32,181,234.94	19,062,241.08
经营活动产生的现金流量净额	-7,135,397.94	17,340,896.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,000.00	292,484.00
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	65,000.00	292,484.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,770,633.44	
投资支付的现金	2,000,000.00	
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	3,770,633.44	
投资活动产生的现金流量净额	-3,705,633.44	292,484.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	473,825.00	1,077,987.22
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,473,825.00	31,077,987.22
筹资活动产生的现金流量净额	14,526,175.00	-31,077,987.22
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	3,685,143.62	-13,444,606.46
加：期初现金及现金等价物余额	2,804,445.72	29,444,086.81
六、期末现金及现金等价物余额	6,489,589.34	15,999,480.35

法定代表人：朱世会

主管会计工作负责人：张威

会计机构负责人：王玮玮



二、财务报表调整情况说明

1、2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√ 适用 □ 不适用

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	2,841,990.72	2,841,990.72	
应收票据	17,784,717.52	17,784,717.52	
应收账款	28,002,122.37	28,002,122.37	
预付款项	3,644,344.84	3,644,344.84	
其他应收款	50,532.85	50,532.85	
存货	88,964,809.11	88,964,809.11	
其他流动资产	126,957.25	126,957.25	
流动资产合计	141,415,474.66	141,415,474.66	
非流动资产：			
固定资产	316,915,834.60	316,915,834.60	
无形资产	34,022,344.01	34,022,344.01	
其他非流动资产	193,371.55	193,371.55	
非流动资产合计	351,131,550.16	351,131,550.16	
资产总计	492,547,024.82	492,547,024.82	
流动负债：			
短期借款	55,000,000.00	55,000,000.00	
应付账款	22,844,095.72	22,844,095.72	
预收款项	2,032,723.98	2,032,723.98	
应付职工薪酬	3,504,678.01	3,504,678.01	
应交税费	1,201,295.43	1,201,295.43	
其他应付款	11,973,939.77	11,973,939.77	
其中：应付利息	103,565.80	103,565.80	
其他流动负债	1,347,694.16	1,347,694.16	
流动负债合计	97,904,427.07	97,904,427.07	
非流动负债：			
递延收益	40,430,655.04	40,430,655.04	

递延所得税负债	99,325.65	99,325.65	
非流动负债合计	40,529,980.69	40,529,980.69	
负债合计	138,434,407.76	138,434,407.76	
所有者权益：			
股本	90,750,000.00	90,750,000.00	
资本公积	188,091,648.97	188,091,648.97	
盈余公积	19,047,234.49	19,047,234.49	
未分配利润	56,223,733.60	56,223,733.60	
归属于母公司所有者权益合计	354,112,617.06	354,112,617.06	
所有者权益合计	354,112,617.06	354,112,617.06	
负债和所有者权益总计	492,547,024.82	492,547,024.82	

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	2,804,445.72	2,804,445.72	
应收票据	12,717,548.42	12,717,548.42	
应收账款	24,443,490.86	24,443,490.86	
预付款项	5,128,384.00	5,128,384.00	
其他应收款	6,050,532.85	6,050,532.85	
存货	79,630,513.49	79,630,513.49	
流动资产合计	130,774,915.34	130,774,915.34	
非流动资产：			
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
固定资产	267,736,943.96	267,736,943.96	
无形资产	23,272,244.80	23,272,244.80	
其他非流动资产	193,371.55	193,371.55	
非流动资产合计	301,202,560.31	301,202,560.31	
资产总计	431,977,475.65	431,977,475.65	
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
应付账款	9,708,630.99	9,708,630.99	
预收款项	2,032,723.98	2,032,723.98	

应付职工薪酬	2,142,506.36	2,142,506.36	
应交税费	1,048,919.38	1,048,919.38	
其他应付款	5,256,940.35	5,256,940.35	
其中：应付利息	38,175.00	38,175.00	
流动负债合计	60,189,721.06	60,189,721.06	
非流动负债：			
递延收益	40,145,655.04	40,145,655.04	
递延所得税负债	99,325.65	99,325.65	
非流动负债合计	40,244,980.69	40,244,980.69	
负债合计	100,434,701.75	100,434,701.75	
所有者权益：			
股本	90,750,000.00		
资本公积	188,091,648.97		
盈余公积	19,047,234.49	19,047,234.49	
未分配利润	33,653,890.44	33,653,890.44	
所有者权益合计	331,542,773.90	331,542,773.90	
负债和所有者权益总计	431,977,475.65	431,977,475.65	

调整情况说明

2、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的说明

适用 不适用

三、审计报告

第一季度报告是否经过审计

是 否

公司第一季度报告未经审计。