

中兵红箭股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-71

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈建华、主管会计工作负责人李志强及会计机构负责人(会计主管人员)杨凯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
扈乃祥	董事	工作原因	魏军
韩赤风	独立董事	工作原因	董敏

1、公司可能面临国防军工行业政策变化，专用车、汽车零部件以及超硬材料行业政策、市场变化等的风险。

2、根据国防科技工业局军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法，对于涉密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2019 年半年度报告	1
第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 优先股相关情况	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第九节 公司债相关情况	42
第十节 财务报告	43
第十一节 备查文件目录	180

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、中兵红箭	指	中兵红箭股份有限公司
兵器集团	指	中国兵器工业集团有限公司（公司最终控股股东）
豫西集团	指	豫西工业集团有限公司（公司控股股东）
中兵投资	指	中兵投资管理有限责任公司
上海迅邦	指	上海迅邦投资有限公司
北京金万众	指	北京金万众科技发展有限公司
中南工业	指	河南中南工业有限责任公司
中南钻石	指	中南钻石有限公司（公司全资子公司）
银河动力	指	成都银河动力有限公司（公司全资子公司）
北方红阳	指	河南北方红阳机电有限公司（公司全资子公司）
北方红宇	指	南阳北方红宇机电制造有限公司（公司全资子公司）
北方向东	指	南阳北方向东工业有限公司（公司全资子公司）
红宇专汽	指	郑州红宇专用汽车有限责任公司（公司全资子公司）
北方滨海	指	山东北方滨海机器有限公司（公司全资子公司）
江机特种	指	吉林江机特种工业有限公司（公司全资子公司）
郑州中南	指	郑州中南杰特超硬材料有限公司（公司全资子公司）
江西申田	指	江西申田碳素有限公司（公司全资子公司）
山东工业集团	指	山东特种工业集团有限公司
江北机械	指	吉林江北机械制造有限责任公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中兵红箭	股票代码	000519
变更后的股票简称（如有）	中兵红箭		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中兵红箭股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中兵红箭		
公司的外文名称（如有）	NORTH INDUSTRIES GROUP RED ARROW CO., LTD		
公司的法定代表人	陈建华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩韬	王新华
联系地址	河南省南阳市仲景北路 1669 号中南钻石有限公司院内	河南省南阳市仲景北路 1669 号中南钻石有限公司院内
电话	0377-83880269	0377-83880277
传真	0377-83882888	0377-83882888
电子信箱	hjhantao@163.com	wxhbfjj@sina.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,204,965,858.49	2,068,299,610.45	6.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	161,331,245.01	155,327,680.39	3.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	150,927,751.20	143,492,317.19	5.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-142,568,304.99	546,571,752.92	-126.08%
基本每股收益（元/股）	0.1154	0.1107	4.25%
稀释每股收益（元/股）	0.1154	0.1107	4.25%
加权平均净资产收益率	2.03%	2.04%	-0.01%
	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）	10,383,069,331.88	10,422,521,907.39	-0.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,969,497,687.74	7,863,186,918.95	1.35%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
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）	-2,125,580.47	
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）	10,338,191.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易	2,647,825.00	

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	236,832.18	
减：所得税影响额	693,774.16	
合计	10,403,493.81	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司主营业务包括大口径炮弹、火箭弹、导弹、子弹药等在内的智能弹药产品的研发制造业务以及超硬材料、专用汽车及汽车零部件等民品业务。其中：军品板块由北方红阳、北方红宇、北方向东、北方滨海、江机特种五个全资子公司承担。超硬材料板块由全资子公司中南钻石承担，主要产品有传统“切、磨、抛”工具用金刚石产品、立方氮化硼产品（CBN）、复合片产品、培育金刚石产品及其他高端或功能型超硬材料产品等。专用车及汽车零部件板块由红宇专汽、北方滨海、银河动力三个全资子公司承担。红宇专汽主要产品有冷藏保温汽车、爆破器材运输车等；北方滨海的主要产品是汽车轴类零部件科研和制造；银河动力的主要产品是缸套、活塞等内燃机零配件和光束军刀系列产品应急装备破拆工具。

报告期内，受行业变动趋势的影响，公司传统的超硬材料板块产品市场销售及盈利能力均出现一定幅度下降，针对市场变化，公司积极调整产品结构、加快推进培育金刚石等产品的市场拓展，保证了公司经营整体稳定；军品产品方面，公司积极对接有关部门，部分型号产品实现提前交付，产品销售收入同比大幅度增长；专用汽车及汽车零部件加快新产品的研发进度，为后续发展奠定基础。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司主营业务主要分成三大业务板块，包括大口径炮弹、火箭弹、导弹、子弹药等在内的智能弹药产品研发制造等军品业务板块；包括金刚石、立方氮化硼等产品的超硬材料板块；包括专用车辆、

内燃机配件、改装车、车底盘结构件及其他配件系列产品等的专用车及汽车零部件业务板块。

报告期内，公司积极履行强军首责，努力实现高质量可持续发展。超硬材料板块价值创造能力提升；专用汽车及汽车零部件板块整体发展比较平稳，未出现大的波动。

以下分业务板块就公司的核心竞争力予以说明。

（一）军品业务板块

本业务板块由北方红阳、北方红宇、北方向东、北方滨海、江机特种五个全资子公司承担。其核心竞争力主要表现在：

军品业务涉及陆军、陆航、火箭军、海军、空军、装甲兵及国外军贸等多个武器装备领域，拥有多种装药方式的技术设备和能力，能够满足不同弹药的装药要求，装药水平及能力在国内行业处于先进水平；具有反坦克导弹武器系统科研、生产能力；具有专业化试验靶场和不敏感弹药危险性评估试验场（低易损试验站）；拥有多个军品科技创新平台，具备较强的综合实验条件和能力。

目前，我国军工行业的科研生产采用的是严格的武器装备科研生产许可制度，产品的生产必须按照严格的国家军用标准进行。由于行业的特殊性，军工行业组织生产是严格按照军品订货合同执行。另外，随着我国武器装备竞争性采购管理改革、装备价格改革和“民参军”的深入推进，军品竞争已经出现无边界、常态化、拼实力、讲成本的新特点，为公司军品转型升级增加了压力，但同时也有利于倒逼我们加快转变思想观念，主动适应军品竞争新要求，进一步加快创新步伐，加速提升企业的竞争力。

（二）超硬材料业务板块

本业务板块由全资子公司中南钻石承担，其核心竞争力主要表现在：

中南钻石作为全球最大的人造金刚石和立方氮化硼单晶制造商，从原材料高纯石墨供应，到合成用粉体芯块，到合成压机制造、自动控制系统，基本覆盖超硬材料生产全流程，具有明显的规模优势；装备水平和工艺技术处于国际领先地位，具有原材料制备、零部件制造、设备设计制造等自主研发和创新优势，是“国家级高新技术企业”、“国家技术创新示范企业”、“国家单项制造冠军示范企业”，拥有国家认定企业技术中心、河南省金刚石制品工程技术中心、国家认可超硬材料检测中心，设有院士工作站。掌握超硬材料生产方面的核心技术，拥有完整的知识产权，是业内技术研发能力、创新能力领军企业。

近年来公司在超硬材料高端产品开发方面成果显著，拓展金刚石聚晶复合片（PCD/PDC）、立方氮化硼聚晶复合片（PCBN）等超硬材料制品市场，装饰用培育金刚石、大尺度单晶金刚石、CVD金刚石等技术方面取得重大突破，在行业内的知名度及领导地位得到极大提升。

经过多年耕耘，“中南”牌人造金刚石在行业内积累了良好的声誉，产品远销欧美、东南亚等40多个国家和地区。工业用人造金刚石和立方氮化硼产销量、综合竞争实力、技术能力均居行业领先地位。

（三）专用车及汽车零部件板块

本业务板块由红宇专汽、北方滨海、银河动力三个全资子公司承担。其核心竞争力主要表现在：

1、红宇专汽为军民结合型企业，多年来以军工技术为依托，主要生产军民两用型产品如冷藏保温汽车、爆破器材运输车、厢式运输车、军用方舱等多个系列产品。爆破器材运输车和冷藏保温车市场占有率位居前列。注重技术自主创新和实践应用，关键部件技术在冷藏车产品有效利用，产品总体技术、试验测试及仿真技术等均在各领域处于行业领先地位。近年来，红宇专汽在易燃气体、液体、固体厢式运输车系列产品和新能源厢式车PP蜂窝复合板车厢、钢结构车厢等系列产品的设计开发等方面，注入了新的增长点。

2、北方滨海拥有山东省轴类零部件工程技术研究中心，已经成为以汽车轴类零部件科研和制造为主，集产品、研发、制造、推广、应用于一体，拥有先进试验检测设备手段的企业技术中心，与国内外多家知名企业建立了良好的合作关系，广泛开展技术交流和信息资源共享，形成完整高效的“科研—开发—产品—市场”模式。

北方滨海坚持“国际化、大客户、名配角”发展战略，积极应对中美贸易摩擦及原材料上涨等因素，及时进行调整和改革，推进民品持续发展。围绕挂车零部件产品完成PPAP试制并形成批量供货，完成德国施密茨新产品开发研制并供货。

3、银河动力在缸套、活塞等内燃机配件业务上具有较高的市场知名度，拥有优秀的管理和技术团队。

近年来在产业转型升级等方面取得了长足的进步，军品活塞缸套和光束军刀产品的开发和突破，为公司实现转型升级奠定了坚实基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以履行强军首责和推动高质量发展为主线，全面贯彻落实党中央、国务院、兵器集团等部署要求，坚持“稳中有进、进中创优”工作总基调，全面贯彻新发展理念，深入落实“巩固、增强、提升、畅通”八字方针，按照打造质量效益型现代化企业的目标要求，坚决履行强军首责，深入实施创新驱动，加快产品结构调整，加强风险防控，实现了上半年经济平稳运行。

1、经济质量持续改进

报告期内，公司实现营业总收入220,497万元，较去年同期增长6.61%，其中：实现主营业务收入212,649万元，其他业务收入7,848万元。实现归属于母公司所有者的净利润16,133万元，同比增长3.87%。两金占用总体可控，带息负债持续下降，现金储备充足，不存在短期偿债能力风险，公司财务风险总体可控。

装备保障方面积极履行强军首责，军品任务顺利交付，高质量履行了核心使命。2019年上半年，公司开展了装备保障能力建设，构建了目标导向、问题导向的装备保障体系运行模式，制定了《中兵红箭股份有限公司装备保障体系》，对装备订货、生产、交付、保障服务全流程工作机制进行了梳理与优化，明确了构建、推荐、实施装备保障体系的决心、目标与路径。为推动装备保障能力建设，在各军品子公司开展了“装备保障提升年”活动，按照“三对照”、“四优化”、“六提升”的工作要求，统筹组织装备生产、科学分解计划，切实履行强军首责，上半年公司军品任务顺利交付，军品收入大幅度增长。

民品发展总体平稳。公司组织各民品子公司全面、系统梳理了民品发展现状及存在的主要问题，综合各民品生产企业重点民品发展现状及当前和今后一段时间的形势研判，明确了各民品生产企业的发展思路、发展目标、产品定位、市场定位、技术方向、核心能力和技术支撑。中南钻石加大市场拓展，培育钻石上半年销量、销售收入大幅度增长，成为公司发展的新动能。

2、科技创新成果显著

坚持履行强军首责，推动高质量发展，全力抓好重点装备科研项目研制。大部分重点型号项目已处于设计定型阶段，能按照总体单位要求配合完成计划内工作，重点竞标项目顺利推进，持续增强新产品开发能力。

民品板块：中南钻石人造金刚石系列产品结构进一步优化，培育钻石成为新的增长点；红宇专汽坚持走军品融合市场化道路，开发了能源车、国六新车型、无人机消防车等一系列新产品；银河动力在传统缸套、活塞产品的基础上，继续加大军用活塞、缸套产品以及光速军刀产品的研发和市场推广。

3、精益管理深入推进

一是组织对相关子公司落实2018年度精益管理工作计划情况进行全面检查，包括精益达级评价、精益生产线建设、质量效益改善课题实施等，对检查中发现的问题，立即进行整改；二是研究制定了2019年度精益管理工作计划，对精益达级评价、精益生产线建设、改善课题方案制定、精益生产单元建设、工艺改善等工作进行了安排；三是组织召开了2019年度精益管理工作部署会暨2018年度精益管理表彰大会，坚持问题导向，坚持提前部署；四是组织与各子公司签订了精益管理专项责任书，将2019年度各子公司精益管理工作目标纳入精益管理专项责任书；五是组织召开精益管理专题培训，有针对性对2019年重点、难点精益管理工作进行专项培训，为做好精益管理工作打下基础；六是开展精益生产线评审工作，对各子公司制定的精益生产线建设方案进行评审，反馈修改意见，组织子公司完善后实施；七是开展管理创新评审工作，从创新性、实践性、精益性、效益性等方面对管理创新项目进行评审，并择优向上级单位推荐，同时根据需要对有关子公司开展管理创新专项培训工作，提升管理创新成果写作水平；八是按照“重点课题公司跟踪评价，一般课题企业自主管控”工作模式，强化课题分级管理，制定《精益改善课题管理办法》，同时

组织对2017-2018年精益改善课题进行评审，进行成果交流，提升公司精益管理水平。九是持续推进电力直接交易集中谈判，创新开展规范数控刀具选型优化工作、子公司级集中采购工作，上半年共节约资金400余万元。通过不断深入推进集中采购，加强上网采购和公开采购管理，进一步促进了采购公开化、透明化、阳光化。

4、安全质量管理扎实

安全管理方面：深入学习贯彻习近平总书记关于安全生产工作的重要论述，牢固树立以人为本、安全发展的理念，以铁的担当尽责、铁的手腕治患、铁的心肠问责、铁的办法治本，不断完善公司安全生产管理体系。一是健全安全生产责任体系，落实各级领导人员安全生产责任，制定公司领导及子公司主要领导、各业务主管领导、各主要业务部门的安全责任清单，压实安全责任；二是深刻吸取江苏响水天嘉宜公司特别重大爆炸事故等有关事故教训，由公司主要领导及分管领导带队，对子公司开展安全大检查工作，消除事故隐患；三是积极开展“防风险、除隐患、遏事故”为主题安全生产月活动，大力营造安全文化氛围，进一步提高了全员的安全生产责任意识和遵章守纪的自觉性；四是持续开展安全生产标准化建设，实现安全生产标准化与日常安全管理工作深度融合，不断提高安全管理水平；五是安全生产管理工作得到行业认可，获得2018年度“安全管理专项奖”。

质量管理方面：一是履行强军首责，推动公司装备质量稳步提升，开展了以“强化质量意识、细化过程管理、立足质量提升、打造过硬装备”为主题的装备质量排查治理整改工作。成立了装备质量排查治理工作领导小组和排查治理整改办公室，就整顿工作的时间安排、工作要求、实施方案进行了部署；二是全面推进装备质量综合整治及提升工程，查找科研生产过程中的薄弱环节，清理风险隐患，加强预防管控，完善制度机制，有效防止同类质量问题的重复发生；三是加强公司质量管理体系的有效性建设，促进各单位间的相互交流学习，组织相关单位间的质量管理体系内审交叉审核，进一步提高公司质量管理体系运行的充分性、适宜性、有效性；四是积极开展群众性质量管理小组活动，质量管理小组成果在兵器行业连续4年获得前10名的成绩。

5、党建与党风廉政建设持续强化

一是精心组织开展“不忘初心、牢记使命”主题教育，召开了主题教育工作部署会，公司领导及中层领导紧扣“履行强军首责、推动企业高质量发展”主题，制订了调研方向和调研提纲；二是深化监督重点、聚焦执纪问责，持续做好对重点领域、突出问题的专项监督检查，先后开展了部分子公司有关党风廉政建设专项检查，监督责任落实得到了进一步深化；三是持之以恒落实中央八项规定及其实施细则精神、上级党组织精神，加大巡查工作力度，集中开展整治官僚主义、形式主义工作检查调研，加强重要节假日期间廉洁教育警示，作风建设不断净化。通过党建与党风廉政建设为公司持续高质量发展提供思想和组织保障。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,204,965,858.49	2,068,299,610.45	6.61%	
营业成本	1,726,318,794.87	1,579,888,009.15	9.27%	
销售费用	34,249,886.75	39,638,966.58	-13.60%	
管理费用	163,063,969.97	145,696,608.55	11.92%	
财务费用	-23,273,237.77	-2,183,756.31	-965.74%	资金存放利息收入增加
所得税费用	49,517,763.27	56,652,896.35	-12.59%	

研发投入	107,690,314.75	97,742,407.50	10.18%	
经营活动产生的现金流量净额	-142,568,304.99	546,571,752.92	-126.08%	销售现金流入同比大幅度减少
投资活动产生的现金流量净额	-84,911,377.00	-68,572,863.47	23.83%	
筹资活动产生的现金流量净额	-118,455,929.29	-4,194,161.67	2,724.31%	外部借款现金流入减少，同时本期支付了上年度现金分红款。
现金及现金等价物净增加额	-345,935,611.28	473,804,727.78	-173.01%	经营活动现金流入减少、外部借款现金流入减少及支付现金分红款。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
非金属矿物制品业	1,021,108,745.73	703,850,335.24	31.07%	-17.03%	-18.14%	0.94%
汽车制造业	324,766,657.84	315,046,980.15	2.99%	-1.28%	-1.97%	0.67%
特种装备制造业	859,090,454.92	707,421,479.48	17.65%	68.89%	77.41%	-3.96%
分产品						
超硬材料及其制品	1,021,108,745.73	703,850,335.24	31.07%	-17.03%	-18.14%	0.94%
专用汽车	175,058,478.02	164,719,070.86	5.91%	14.88%	7.19%	6.75%
汽车零部件	149,708,179.82	150,327,909.29	-0.41%	-15.23%	-10.36%	-5.46%
特种装备	859,090,454.92	707,421,479.48	17.65%	68.89%	77.41%	-3.96%
分地区						
国内销售	2,005,033,380.75	1,601,619,000.15	20.12%	6.76%	10.53%	-2.72%
国外销售	199,932,477.74	124,699,794.72	37.63%	5.11%	-4.68%	6.41%

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,647,825.00	1.26%	收到的理财收益	否
资产减值	1,046,037.41	0.50%	计提的存货减值	否
营业外收入	926,538.85	0.44%	长期挂账应付款项核销	否
营业外支出	2,705,009.33	1.28%	非流动资产报废损失	否
信用减值	16,377,903.43	7.77%	计提的坏账准备	否
其他收益	10,338,191.26	4.90%	收到的政府补助	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,820,309,956.67	27.16%	2,740,650,687.92	27.81%	-0.65%	
应收账款	882,037,244.50	8.49%	694,723,409.72	7.05%	1.44%	
存货	1,802,465,870.11	17.36%	1,636,907,448.88	16.61%	0.75%	
投资性房地产	68,576,922.10	0.66%	63,748,713.84	0.65%	0.01%	
固定资产	2,116,455,777.65	20.38%	2,233,506,854.60	22.66%	-2.28%	
在建工程	490,785,244.72	4.73%	324,384,013.36	3.29%	1.44%	
短期借款	51,000,000.00	0.49%	169,000,000.00	1.71%	-1.22%	
长期借款	49,000,000.00	0.47%	50,000,000.00	0.51%	-0.04%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	34,352,379.00	票据保证金
应收票据	2,410,000.00	票据质押
合计	36,762,379.00	

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中南钻石	子公司	超硬材料及其制品	1,719,988,011.00	4,930,931,607.41	4,618,383,984.69	1,023,892,193.73	240,111,654.52	198,808,890.08
北方向东	子公司	机械制造	256,646,326.08	601,542,392.57	396,271,521.98	158,630,689.10	25,292,310.61	21,498,464.02
江机特种	子公司	机械制造	683,303,233.19	2,032,956,553.83	1,185,561,034.74	563,695,409.68	37,286,089.56	30,991,862.00
北方滨海	子公司	机械制造	501,601,657.68	1,296,924,237.62	1,066,329,762.52	175,017,106.32	-32,487,634.01	-32,402,677.70
北方红阳	子公司	机械制造	291,433,794.29	1,050,083,361.19	403,950,217.60	34,023,427.85	-32,874,454.16	-32,896,233.86

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

报告期内，公司收到湖南省长沙市中级人民法院证券虚假陈述责任纠纷开庭通知，共有5名投资者向公司提起诉讼索赔，索赔金额42.55万元，开庭时间为2019年2月27日。公司聘请了北京市中伦律师事务所提供专项法律服务。截至2019年6月30日，公司尚未收到湖南省长沙市中级人民法院对上述案件的判决书。公司将密切关注上述案件进展情况，积极履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	35.64%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 18 日	公告编号：2019-39 公告名称《2018 年度股东大会决议公告》 披露网站：巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	豫西集团、中兵投资、上海迅邦、江南工业集团有限公司、中国北方工业公司、西安现代控制技术研究所	本次资产重组股份限售承诺	自本次交易中上市公司发行股份购买资产的新增股份发行上市之日起 12 个月内，将不转让在本次交易前取得并持有的上市公司股份。在前述锁定期内因上市公司分配股票股利、资本公积转增等原因而基于上述股份衍生取得的股份亦遵守前述锁定安排。	2016 年 09 月 06 日	2017 年 01 月 26 日至 2018 年 01 月 25 日	豫西集团继续履行中
	豫西集团、中兵投资	本次资产重组关于锁定股份	通过本次非公开发行股份认购的上市公司股票于本次非公开发行结束之日（之本次非公开发行的股份上市之日）起 36	2016 年 05 月 26 日	2017 年 01 月 26 日至 2020 年 01	正常履行中

		的承诺	个月内不进行转让。		月 25 日	
	豫西集团、山东工业集团、江北机械	本次资产重组关于锁定股份的承诺	本次重大资产重组报相关政府机关审批和中国证监会核准后实施。如本次重大资产重组获核准后进行，就江南红箭本次重大资产重组中向本公司发行的全部股份，本公司承诺自该等新增股份上市之日起 36 个月内不进行转让。本次重大资产重组完成后，6 个月内如江南红箭股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司以所持有的标的公司股权认购而取得江南红箭股票的锁定期自动延长 6 个月。如本次重大资产重组因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本公司不转让所持有的江南红箭股份。本次重大资产重组完成后，由于江南红箭送红股、转增股本、配股等原因而使本公司增加持有的江南红箭股份，亦应遵守上述承诺。若上述锁定股份的承诺与证券监管部门的最新监管意见不符的，本公司将根据相关证券监管部门的监管意见进行相应调整。	2016 年 06 月 30 日	2017 年 01 月 26 日至 2020 年 01 月 25 日	正常履行中
	上市公司	本次资产重组关于所提供信息真实性、准确性和完整性的声明与承诺	一、本公司已向为本次重大资产重组提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本公司有关本次重大资产重组的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），本公司保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该文件；保证所提供的信息和文件的真实性、准确性和完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承诺承担个别和连带的法律责任。二、在参与本次重大资产重组期间，本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时披露有关本次重大资产重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假	2016 年 06 月 30 日	长期有效	正常履行中

			记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。			
	上市公司董事、监事和高级管理人员	关于所提供信息真实性、准确性和完整性的声明与承诺	一、本人已向上市公司及为本次重大资产重组提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本人有关本次重大资产重组的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），本人保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件的真实性、准确性和完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承诺承担个别和连带的法律责任。 二、在参与本次重大资产重组期间，本人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时向上市公司披露有关本次重大资产重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。 三、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成案件调查结论之前，将不转让其在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。	2016 年 06 月 30 日	长期有效	正常履行中
	兵器集团、豫西集团、山东工业集	关于所提供信息真	一、本公司已向上市公司及为本次重大资产重组提供审计、评估、法律及财务	2016 年 06 月 30	长期有效	正常履行

	团、江北机械	实性、准确性和完整性的声明与承诺	顾问专业服务的中介机构提供了本公司有关本次重大资产重组的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），本公司保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该文件；保证所提供的信息和文件的真实性、准确性和完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承诺承担个别和连带的法律责任。 二、在参与本次重大资产重组期间，本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时披露有关本次重大资产重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。 三、如本次重大资产重组因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本公司承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。	日		中
	豫西集团、山东工业集团、江北机械	关于标的资产土地、房产权属完善的承诺	如上市公司或标的公司因前述土地、房产未取得所有权证的问题导致上市公司或标的公司依据行政机关、司法机关的生效法律文书或第三人的权利请求而产生额外的对外给付义务或无法继续占	2016 年 06 月 30 日	长期有效	正常履行中

			有、使用该等土地、房产，将以现金方式全额向上市公司或标的公司进行补偿。			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	兵器集团、豫西集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本公司及本公司控制的其他企业与上市公司及中南钻石之间不存在产品交叉、重叠的情况；本公司将不从事并努力促使本公司控制的其他企业不从事于上市公司的业务经营构成直接或间接的竞争；当本公司或本公司控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对上市公司带来不公平的影响时，自愿放弃与上市公司的业务竞争；赔偿上市公司因本公司违反承诺任何条款而遭受损失或产生的任何损失或开支。	2013 年 01 月 30 日	长期有效	正常履行中
	兵器集团、豫西集团、上海迅邦、王四清	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法履行关联交易决策程序和信息披露义务；不通过与上市公司及其控制的企业的关联交易取得任何不正当的利益和承担任何不正当的义务。	2013 年 01 月 30 日	长期有效	正常履行中
	兵器集团、豫西集团	其他承诺	在本次重大资产重组完成后，将保证上市公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立性。	2013 年 01 月 30 日	长期有效	正常履行中
	兵器集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	中南钻石有权自主决定是否选择兵工财务公司为中南钻石提供包括存款、贷款、贴现、担保等金融服务；保证中南钻石能够独立做出财务决策，不干预中南钻石的资金使用，不以任何方式直接、间接或变相要求重组后的中南钻石与兵工财务公司进行存贷款等金融业务。	2013 年 01 月 30 日	长期有效	正常履行中
	豫西集团	其他承诺	中南钻石及其原股东丽晶公司、下属公司江西碳素历史上存在的股权代持情形已清理完毕，未发生也不存在潜在法律争议和纠纷，对因股权代持事宜遭受的损失给予及时等额的补偿。	2013 年 05 月 17 日	长期有效	正常履行中
	豫西集团	其他承诺	本次重组完成后，若未来中南钻石、郑	2013 年	长期有效	正常履行

			州中南因上述事项被相关方提出权利主张、异议而产生任何纠纷、遭受任何损失或因违反法律法规的规定被有权主管部门给予行政处罚，本公司将对中南钻石、郑州中南因此造成的损失及时给予足额补偿。在中南钻石、郑州中南必须先行支付相关费用的情况下，本公司将及时向中南钻石、郑州中南给予全额补偿，以确保中南钻石、郑州中南不会因此遭受相应损失。	05 月 17 日		中
	兵器集团	关于避免同业竞争的承诺	一、本公司对本公司所控股企业的主营业务均有明确的定位和划分，在军品、民品产业方面均有明确的发展战略及市场定位。截至本承诺函出具之日，本公司及本公司所控制除标的公司以外的其他子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下简称“相关企业”）与江南红箭、标的公司不存在产品交叉、重叠的情况，不存在主要产品消费群体竞争的情况，互相之间不存在同业竞争；并保证将来亦不从事任何对江南红箭、标的公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动，本次重大资产重组不会新增江南红箭与本公司及本公司下属公司之间的同业竞争。二、在本次交易完成后，本公司将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本公司及相关企业（包括本次交易完成后设立的相关企业）的产品或业务与江南红箭、标的公司及其子公司（以下合称“江南红箭”）的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司承诺将采取以下措施解决：1、本公司及相关企业从任何第三者获得的任何商业机会与江南红箭的产品或业务可能构成同业竞争的，本公司及相关企业将立即通知江南红箭，并尽力将该等商业机会让与江南红箭；2、如本公司及相关企业与江南红箭及其子公司因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突，则优先考虑江南红箭及其子公司的利益；3、江南红箭认为必要时，本公司及相关企业将进行减持直至全部转让相关企业持有的有关资产和业务；4、江南红箭在认为	2016 年 06 月 30 日	长期有效	正常履行中

			必要时，可以通过适当方式优先收购本公司及相关企业持有的有关资产和业务。本公司承诺，自本承诺函出具日起，赔偿江南红箭因本公司及相关企业违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。			
	豫西集团、山东工业集团、江北机械	关于避免同业竞争的承诺	一、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司所控制除标的公司及其子公司以外的其他子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下简称“相关企业”）不存在正在从事任何对江南红箭、标的公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动的情形；并保证将来亦不从事任何对江南红箭、标的公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动，本次重组不会新增上市公司与本公司及其下属公司之间的同业竞争。二、在本次重大资产重组完成后，本公司将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本公司及相关企业（包括本次重大资产重组完成后设立的相关企业）的产品或业务与江南红箭、标的公司及其子公司（以下合称“江南红箭”）的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司承诺将采取以下措施解决：1、本公司及相关企业从任何第三者获得的任何商业机会与江南红箭的产品或业务可能构成同业竞争的，本公司及相关企业将立即通知江南红箭，并尽力将该等商业机会让与江南红箭；2、如本公司及相关企业与江南红箭及其子公司因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突，则优先考虑江南红箭及其子公司的利益；3、江南红箭认为必要时，本公司及相关企业将进行减持直至全部转让相关企业持有的有关资产和业务；4、江南红箭在认为必要时，可以通过适当方式优先收购本公司及相关企业持有的有关资产和业务。本公司承诺，自本承诺函出具日起，赔偿江南红箭因本公司及相关企业违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。	2016 年 06 月 30 日	长期有效	正常履行中

	兵器集团、豫西集团、山东工业集团、江北机械	关于规范关联交易的承诺	一、本公司及本公司控制的企业将严格遵守相关法律、法规、规范性文件、江南红箭《公司章程》及江南红箭关联交易决策制度等有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本公司的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。二、本公司及本公司控制的企业将尽可能地减少与江南红箭的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签署协议，履行合法程序，按照公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害江南红箭及其他股东的合法权益。如违反上述承诺与江南红箭及其子公司进行交易，而给江南红箭或其子公司造成损失的，由本公司承担赔偿责任。	2016 年 06 月 30 日	长期有效	正常履行中
	兵器集团、豫西集团、山东工业集团、江北机械	关于保证江南红箭独立性的承诺	一、保证江南红箭人员独立。1、保证江南红箭的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在江南红箭任职并领取薪酬，不在本公司及本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，且不在本公司及本公司控制的其他企业中领薪。2、保证江南红箭的劳动、人事及工资管理与本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。3、本公司及本公司控制的其他企业向江南红箭推荐的董事、监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预江南红箭董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。二、保证江南红箭的资产独立完整。1、保证江南红箭具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产。2、保证江南红箭不存在资金、资产被本公司及本公司控制的其他企业占用的情形。3、保证江南红箭的住所独立于本公司及本公司控制的其他企业。三、保证江南红箭的财务独立。1、保证江南红箭建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。2、保证江南红箭独立在银行开户，不与本公司及本公司	2016 年 06 月 30 日	长期有效	正常履行中

		控制的其他企业共有银行账户。3、保证江南红箭的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业兼职。4、保证江南红箭依法独立纳税。5、保证江南红箭能够独立作出财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不干预江南红箭的资金使用。四、保证江南红箭的机构独立。1、保证江南红箭建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证江南红箭的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。五、保证江南红箭的业务独立。1、保证江南红箭拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证本公司及本公司控制的其他企业除通过行使股东权利之外，不对江南红箭的业务活动进行干预。3、保证本公司及本公司控制的其他企业避免从事与江南红箭主营业务具有实质性竞争的业务。4、保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与江南红箭的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。			
承诺是否及时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。				

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况	披露日期	披露索引
公司于 2019 年 1 月收到湖南省长沙市中级人民法院开庭通知,共有 5 名投资者以公司存在证券虚假陈述为由向公司提起诉讼索赔。	42.55	否	截至报告期末,公司尚未收到湖南省长沙市中级人民法院对上述案件的判决书。	无	无		

九、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国兵器工业集团有限及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方采购原材料、半成品	商品、材料	军品按军方定价、民品按不偏离市场价	军品按军方定价、民品按不偏离市场价	19,529.58	11.31%	55,645	否	货币	19,529.58	2019年04月23日	公告编号：2019-19
豫西工业集团有限公司及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方采购原材料、半成品	商品、材料	军品按军方定价、民品按不偏离市场价	军品按军方定价、民品按不偏离市场价	4,422	2.56%	10,200	否	货币	4,422.00	2019年04月23日	公告编号：2019-19
中国兵器工业集团有限及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方销售商品、产品	商品、材料	军品按军方定价、民品按不偏离市场价	军品按军方定价、民品按不偏离市场价	10,685.5	4.85%	29,600	否	货币	10,685.50	2019年04月23日	公告编号：2019-19
豫西工业集团有限公司及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方销售商品、产品	商品、材料	军品按军方定价、民品按不偏离市场价	军品按军方定价、民品按不偏离市场价	0	0.00%	50	否	货币	0	2019年04月23日	公告编号：2019-19
中国兵器工业集团有限及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方采购燃料和动力	燃料和电力	不偏离市场价	不偏离市场价	657	0.38%	1,500	否	货币	657.00	2019年04月23日	公告编号：2019-19
豫西工业集团有限公司	受同一实际控制人控制	向关联方销售燃料和	燃料和电力	不偏离市场价	不偏离市场价	16	0.01%	35	否	货币	16.00	2019年04月23日	公告编号：2019-1

司及其 附属企 业合计	制	动力											9
中国兵 器工业 集团有 限及其 附属企 业合计	受同一 实际控 制人控 制	向关联 方提供 劳务、服 务	检测费 等	不偏离 市场价	不偏离 市场价	0.5	0.00%	105	否	货币	0.50	2019 年 04 月 23 日	公告 编号： 2019-1 9
豫西工 业集团 有限公司及其 附属企 业合计	受同一 实际控 制人控 制	向关联 方提供 劳务、服 务	检测费 等	不偏离 市场价	不偏离 市场价	0	0.00%	10	否	货币	0	2019 年 04 月 23 日	公告 编号： 2019-1 9
中国兵 器工业 集团有 限及其 附属企 业合计	受同一 实际控 制人控 制	接受关 联方提 供的劳 务、服务	试验费 等	不偏离 市场价	不偏离 市场价	1,192.88	0.69%	3,230	否	货币	1,192.88	2019 年 04 月 23 日	公告 编号： 2019-1 9
豫西工 业集团 有限及 其附属 企业合 计	受同一 实际控 制人控 制	向关联 方出租 房产、设 备	房屋及 设备	不偏离 市场价	不偏离 市场价	0	0.00%	106	否	货币	0	2019 年 04 月 23 日	公告 编号： 2019-1 9
中国兵 器工业 集团有 限及其 附属企 业合计	受同一 实际控 制人控 制	向关联 方承租 房产、设 备	房屋及 设备	不偏离 市场价	不偏离 市场价	0	0.00%	70	否	货币	0	2019 年 04 月 23 日	公告 编号： 2019-1 9
豫西工 业集团 有限公司及其 附属企 业合计	受同一 实际控 制人控 制	向关联 方承租 房产、设 备	房屋及 设备	不偏离 市场价	不偏离 市场价	0	0.00%	325	否	货币	0	2019 年 04 月 23 日	公告 编号： 2019-1 9
兵工财 务有限 责任公 司	受同一 实际控 制人控 制	接受关 联方提 供的贷 款	贷款	不偏离 市场价	不偏离 市场价	4,500	100.00 %	134,000	否	货币	4500	2019 年 04 月 23 日	公告 编号： 2019-1

司	制	款											9
合计				--	--	41,003.46	--	234,876	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2019 年 4 月 23 日，公司公告了 2019 年度关联交易预计，总金额合计 234,876 万元，其中日常经营关联交易预计 100,931 万元，向财务公司申请综合授信 134,000 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，实际发生日常关联交易 36,503.46 万元，期末实际占用授信额度 4,500 万元，各项业务未超过年度预计金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、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。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名 称	担保额度相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北方红阳	2019 年 04 月 23 日	48,000	2019 年 04 月 26 日	2,000	连带责任保证	两年	否	否
北方红阳	2019 年 04 月 23 日	48,000	2019 年 06 月 20 日	2,500	连带责任保证	两年	否	否
红宇专汽	2019 年 04 月 23 日	7,200	2019 年 01 月 07 日	727.14	连带责任保证	两年	否	否
红宇专汽	2019 年 04 月 23 日	7,200	2019 年 01 月 30 日	631.96	连带责任保证	两年	否	否
红宇专汽	2019 年 04 月 23 日	7,200	2019 年 02 月 28 日	492.9	连带责任保证	两年	否	否
红宇专汽	2019 年 04 月 23 日	7,200	2019 年 03 月 28 日	978.52	连带责任保证	两年	否	否
红宇专汽	2019 年 04 月 23 日	7,200	2019 年 04 月 11 日	165	连带责任保证	两年	否	否
红宇专汽	2019 年 04 月 23 日	7,200	2019 年 04 月 29 日	655.05	连带责任保证	两年	否	否
红宇专汽	2019 年 04 月 23 日	7,200	2019 年 05 月 20 日	644.25	连带责任保证	两年	否	否
红宇专汽	2019 年 04 月 23 日	7,200	2019 年 05 月 22 日	55.43	连带责任保证	两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		159,200		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		8,850.25		
报告期末已审批的对子公司担		159,200		报告期末对子公司实际担保		8,850.25		

保额度合计（B3）				余额合计（B4）				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		159,200		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		8,850.25		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		159,200		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		8,850.25		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.11%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）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。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公 司名称	主要污 染物及 特征污 染物的 名称	排放方式	排放口数 量	排放口 分布情 况	排放浓度	执行的污染物排放标 准	排放总量	核定的排 放总量	超标排 放情况
中南钻石	化学需 氧量	连续排放	共用厂区 东边 1 个 排放口	厂区东 边	13.5mg/L	《城镇污水处理厂污 染物排放标准》 （GB-18918-2002）表 1 一级 A 标准限值	0.656t	1.38t/a	无
中南钻石	氨氮	连续排放	共用厂区 东边 1 个 排放口	厂区东 边	0.92mg/L	《城镇污水处理厂污 染物排放标准》	0.053t	0.15t/a	无

			排放口			(GB-18918-2002)表 1 一级 A 标准限值			
中南钻石	氯化氢	连续排放	5	厂区东 北	8.68mg/m 3	《大气污染物综合排 放标准》 (GB16297-1996)表 2 二级标准限值	3960Kg	环保部门 未核定总 量	无
中南钻石	硫酸雾	连续排放	1	厂区东 北	17.5mg/m 3	《大气污染物综合排 放标准》 (GB16297-1996)表 2 二级标准限值	950.4Kg	环保部门 未核定总 量	无
中南钻石	粉尘	间歇排放	2	厂区东 北	32.8mg/m 3	《大气污染物综合排 放标准》 (GB16297-1996)表 2 二级标准限值	274.1Kg	环保部门 未核定总 量	无
江机特种	总锌	间歇排放	共用总排 口 1 个排 放口	总排口	1.04 mg/L	电镀污染物排放标准 (GB21900-2008)表 2 排放标准	——	环保部门 未核定总 量	无
江机特种	总铜	间歇排放	共用总排 口 1 个排 放口	总排口	0.05 (L) mg/L	电镀污染物排放标准 (GB21900-2008)表 2 排放标准	——	环保部门 未核定总 量	无
江机特种	六价铬	间歇排放	共用电镀 车间 1 个 排放口	电镀车 间排口	0.038 mg/L	《电镀污染物排放标 准》(GB21900-2008) 表 2 标准排放限值	——	环保部门 未核定总 量	无
江机特种	总铬	间歇排放	共用电镀 车间 1 个 排放口	电镀车 间排口	0.059 mg/L	《电镀污染物排放标 准》(GB21900-2008) 表 2 标准排放限值	——	环保部门 未核定总 量	无
江机特种	总镉	间歇排放	共用电镀 车间 1 个 排放口	电镀车 间排口	0.03 mg/L	《电镀污染物排放标 准》(GB21900-2008) 表 2 标准排放限值	——	环保部门 未核定总 量	无
江机特种	总镍	间歇排放	共用电镀 车间 1 个 排放口	电镀车 间排口	0.05(L) mg/L	《电镀污染物排放标 准》(GB21900-2008) 表 2 标准排放限值	——	环保部门 未核定总 量	无
江机特种	铬酸雾	间歇排放	1	电镀车 间镀铬 工房	0.022mg/ m3	《电镀污染物排放标 准》(GB21900-2008) 表 2 标准排放限值	——	环保部门 未核定总 量	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司严格按照国家环境保护法律法规要求,开展对水、声、气、渣等污染物的治理工作。配备污染治理设施,建立有污染治理设施台帐、运行记录,并经常进行维护保养检查,确保了污染治理设施正常运行和污染物达标排放。

中南钻石:共有13套污染治理设施,其中7套废气治理设施(5套酸雾处理设施,2套工业粉尘处理设施),1套工业废水治理设施(处理后处理车间废水,处理后循环使用不外排,并安装镍在线监控装置。),

5套生活污水治理设施。13套污染物治理设施运行正常，并建立有运行维护保养记录。

江机特种：共有3套污染物治理设施，其中1套电镀废水处理设施，2套废气治理设施（1套酸雾处理设施，1套漆雾处理设施），3套污染物治理设施运行正常，并建立有运行记录。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司按照国家法律法规要求，开展建设项目环境影响评价、竣工环保验收工作及排污许可证申领工作。

中南钻石取得了临时排污许可证（编号：豫环许可宛证19004号）；完成了工业废水循环利用系统、电解生产线自动化改造等项目环境影响评价报告表编制工作，并取得方城县环境保护局出具的批复意见。

突发环境事件应急预案

公司及各子公司建立有突发环境事件应急预案，针对风险较大的场所，制定有突发环境事件现场处置方案，并定期进行演练。

环境自行监测方案

公司所属子公司根据企业实际情况制定环境自行监测方案并公开。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

积极响应国家扶贫工作安排部署，充分发挥国有企业在脱贫攻坚工作中的引领示范和骨干带动作用。按照所在地党委、政府安排，参与地方扶贫工作，以定点帮扶为主，以“签约结对、村企共建”为主要内容，确保不脱贫不脱钩，帮助帮扶村实现2020年与全国、全省、全市人民同步迈入小康社会的发展目标。

（2）半年度精准扶贫概要

2019年上半年，公司深入贯彻落实国家关于打赢脱贫攻坚战的相关决策部署，公司和全资子公司江机特种分别按照所在地党委、政府安排分别与河南省南阳市南召县四棵树乡黄土嘴村、吉林省吉林市龙潭区乌拉街镇建立了结对帮扶关系。在忠诚履行强军报国政治责任和创新创业经济责任的同时，积极履行社会责任，将企业发展与促进社会经济又好又快发展结合。通过直接向受益人捐赠的方式向帮扶村实施捐赠3.89万元，同时与定点帮扶对象保持良好沟通互动，支持参与帮扶对象购置农资、食用油、大米、面粉、发放节日慰问金等，下半年拟持续开展以上工作。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——

2.物资折款	万元	3.89
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	3.89
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

公司将继续忠诚履行强军报国政治责任和创新创业经济责任，继续投入资金，持续参与帮扶对象产业建设、基础设施改造、助学助困、节日慰问等，展现军工企业有力担当。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、2019年1月19日 公告编号：2019-2《中兵红箭股份有限公司关于定向回购前次重大资产重组发行对象对应股份并注销的债权人通知暨减资公告》
- 2、2019年2月25日 公告编号：2019-9《中兵红箭股份有限公司关于完成回购注销业绩补偿股份的公告》
- 3、2019年3月28日 公告编号：2019-10《中兵红箭股份有限公司关于收到深圳证券交易所监管函的公告》
- 4、2019年4月23日 公告编号：2019-16《中兵红箭股份有限公司关于2018年度利润分配方案的公告》
- 5、2019年4月23日 公告编号：2019-19《中兵红箭股份有限公司关于2019年度日常关联交易预计的公告》
- 6、2019年4月23日 公告编号：2019-20《中兵红箭股份有限公司关于2019年度综合授信的公告》
- 7、2019年4月23日 公告编号：2019-21《中兵红箭股份有限公司关于为全资子公司2019年度融资提供担保的公告》
- 8、2019年4月23日 公告编号：2019-22《中兵红箭股份有限公司关于调整部分募投项目实施进度的公告》
- 9、2019年4月23日 公告编号：2019-26《中兵红箭股份有限公司关于2018年度计提资产减值准备的公告》
- 10、2019年4月23日 公告编号：2019-27《中兵红箭股份有限公司关于2018年度坏账核销的公告》
- 11、2019年4月23日 公告编号：2019-28《中兵红箭股份有限公司关于部分会计政策变更的公告》
- 12、2019年4月23日 公告编号：2019-29《中兵红箭股份有限公司关于减少公司注册资本并修改公司章程的公告》
- 13、2019年4月23日 公告编号：2019-30《中兵红箭股份有限公司关于召开2018年度股东大会的通知》
- 14、2019年5月15日 公告编号：2019-38《中兵红箭股份有限公司关于非公开发行股份解除限售的提示性公告》
- 15、2019年6月12日 公告编号：2019-45《中兵红箭股份有限公司2018年度利润分配实施公告》
- 16、2019年6月19日 公告编号：2019-48《关于中兵投资管理有限责任公司拟以持有的部分本公司股份参与认购基金份额的公告》

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

- 1、2019年1月18日 公告编号：2019-1《中兵红箭股份有限公司关于子公司2018年度获得政府补助的公告》
- 2、2019年1月30日 公告编号：2019-3《关于全资子公司中南钻石有限公司使用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回并继续进行现金管理的进展公告》
- 3、2019年1月30日 公告编号：2019-4《中兵红箭股份有限公司关于部分募集资金投资项目竣工验收的公告》
- 4、2019年1月31日 公告编号：2019-6《关于全资子公司中南钻石有限公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告》
- 5、2019年2月13日 公告编号：2019-7《关于全资子公司中南钻石有限公司使用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回的公告》
- 6、2019年2月22日 公告编号：2019-8《关于全资子公司中南钻石有限公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告》
- 7、2019年4月12日 公告编号：2019-11《关于全资子公司吉林江机特种工业有限公司归还募集资金的公告》
- 8、2019年4月12日 公告编号：2019-23《关于全资子公司江西申田碳素有限公司年产6000吨特种石墨（等静压）生产线项目建设内容调整的公告》
- 9、2019年4月12日 公告编号：2019-24《关于全资子公司中南钻石有限公司以“南阳大颗粒钻石产品生产线建设项目”和“南阳高韧性工业钻石产品生产线建设项目”节余募集资金永久补充流动资金的公告》
- 10、2019年4月23日 公告编号：2019-25《关于全资子公司吉林江机特种工业有限公司以闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》
- 11、2019年4月30日 公告编号：2019-35《关于全资子公司中南钻石有限公司使用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回并继续进行现金管理的进展公告》
- 12、2019年5月6日 公告编号：2019-36《关于全资子公司中南钻石有限公司使用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回并继续进行现金管理的进展公告》
- 13、2019年5月24日 公告编号：2019-40《关于全资子公司南阳北方向东工业有限公司使用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回的公告》
- 14、2019年5月28日 公告编号：2019-41《关于全资子公司中南钻石有限公司使用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回并继续进行现金管理的进展公告》
- 15、2019年5月31日 公告编号：2019-42《关于全资子公司南阳北方向东工业公司使用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回并继续进行现金管理的进展公告》
- 16、2019年6月5日 公告编号：2019-43《关于全资子公司中南钻石有限公司使用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回并继续进行现金管理的进展公告》
- 17、2019年6月11日 公告编号：2019-44《关于全资子公司南阳北方向东工业有限公司使用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回的公告》
- 18、2019年6月13日 公告编号：2019-46《关于全资子公司南阳北方向东工业有限公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告》

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	668,286,682	47.62%				-208,375,261	-208,375,261	459,911,421	33.03%
2、国有法人持股	667,220,168	47.54%				-208,375,261	-208,375,261	458,844,907	32.95%
3、其他内资持股	1,066,514	0.08%						1,066,514	0.08%
其中：境内法人持股	1,058,400	0.08%						1,058,400	0.08%
境内自然人持股	8,114	0.00%						8,114	0.00%
二、无限售条件股份	735,174,962	52.38%				197,472,599	197,472,599	932,647,561	66.97%
1、人民币普通股	735,174,962	52.38%				197,472,599	197,472,599	932,647,561	66.97%
三、股份总数	1,403,461,644	100.00%				-10,902,662	-10,902,662	1,392,558,982	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2018年10月31日，公司收到中国证券监督管理委员会湖南监管局送达的《行政处罚决定书》（[2018]3号），根据《行政处罚决定书》的认定结果，公司需对前期会计差错进行更正。更正后导致再次触发重组标的资产中南钻石2013年-2015年累计业绩未完成承诺。根据公司2013年发行股份购买资产时与豫西集团等九名发行对象签署的《发行股份购买资产协议》之约定，九名发行对象需继续以股份补偿的形式履行业绩承诺。经公司第十届董事会第十一次会议和第十届监事会第九次会议及2018年第三次临时股东大会审议通过，公司拟以1元的总价款回购前次重大资产重组发行对象所持部分股份并办理注销手续，需注销九名发行对象的股份数量为10,902,662股，占本次注销前公司总股本的0.78%，本次回购的股份已于2019年3月22日在中国登记结算有限公司深圳分公司完成注销手续。

2、公司2013年度实施的重大资产重组所募集配套资金非公开发行股份部分解除限售，中兵投资和上海迅邦所持有限售条件股份199,246,704股于2019年5月16日上市流通，导致报告期内无限售条件股份增加。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2018年12月4日，公司召开第十届董事会第十一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正导致再次触发回购重组标的资产未完成业绩承诺所对应股份的议案》和《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理回购股份后注销相关事宜的议案》，上述前次重大资产重组发行对象股份回购注销补偿事项已经由公司2018年12月21日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过。详见公司于2018年12月6日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《中兵红箭股份有限公司前期会计差错更正导致再次触发回购重组标的资产未完成业绩承诺所对应股份的公告》（2018-114）和于2018年12月22日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《中兵红箭2018年第三

次临时股东大会决议公告》（2018-129）。

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

因业绩补偿累计注销股数10,902,662股，该项变动对基本每股收益和稀释每股收益的影响为0.0004元/股，对归属于普通股股东的每股净资产影响为0.022元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中兵投资	180,431,091	172,187,068	0	8,244,023	限售期届满	2019年5月16日
上海迅邦	27,059,636	27,059,636	0	0	限售期届满	2019年5月16日
合计	207,490,727	199,246,704	0	8,244,023	--	--

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		92,752		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

豫西集团	国有法人	22.97%	319,881,122	-7,070,309	319,881,122	0	质押	38,170,000
中兵投资	国有法人	14.97%	208,447,623	-1,497,066	8,244,023	200,203,600		
江北机械	国有法人	4.94%	68,832,640		68,832,640	0		
山东工业集团	国有法人	4.44%	61,887,122		61,887,122	0		
王四清	境内自然人	2.36%	32,895,825	-849,475	0	32,895,825		
江南工业集团有限公司	国有法人	1.99%	27,643,023		0	27,643,023		
上海迅邦	国有法人	1.94%	27,059,636	-561,182	0	27,059,636		
北京金万众	境内非国有法人	1.65%	23,002,812	-483,899	0	23,002,812		
上海大策创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.54%	21,398,557		0	21,398,557		
北信瑞丰基金-平安银行-长安国际信托-长安信托-定增长信汇智信托资金信托计划	其他	1.17%	16,232,748	-258,200	0	16,232,748		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司前 10 名股东中第一大股东豫西集团、第二大股东中兵投资、第三大股东江北机械、第四大股东山东工业集团、第六大股东江南工业集团有限公司、第七大股东上海迅邦均为兵器集团的子公司，为一致行动人，与其它四名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称				报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类			
					股份种类		数量	
中兵投资				200,203,600	人民币普通股		200,203,600	
王四清				32,895,825	人民币普通股		32,895,825	
江南工业集团有限公司				27,643,023	人民币普通股		27,643,023	
上海迅邦				27,059,636	人民币普通股		27,059,636	
北京金万众				23,002,812	人民币普通股		23,002,812	
上海大策创业投资合伙企业				21,398,557	人民币普通股		21,398,557	
北信瑞丰基金-平安银行-长安国际信托-长安信托-定增长信汇智信托资金信托计划				16,232,748	人民币普通股		16,232,748	
北京市基础设施投资有限公司				10,024,505	人民币普通股		10,024,505	

中国农业银行股份有限公司-中证500交易型开放式指数证券投资基金	8,384,576	人民币普通股	8,384,576
中国北方工业公司	7,573,224	人民币普通股	7,573,224
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司前 10 名无限售流通股股东、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东中豫西集团、中兵投资、江北机械、山东工业集团、江南集团、上海迅邦、中国北方工业公司同为兵器集团的子公司，为一致行动人，与其它股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

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

☐ 是 ☒ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中兵红箭股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,820,309,956.67	3,181,867,570.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	577,683,203.36	618,563,558.19
应收账款	882,037,244.50	620,653,252.76
应收款项融资		
预付款项	223,912,939.49	147,864,796.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	52,522,378.47	50,487,650.00
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,802,465,870.11	1,694,314,295.99
合同资产		
持有待售资产	121,778.03	230,674.03
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	377,721,233.54	440,709,174.24
流动资产合计	6,736,774,604.17	6,754,690,972.57
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		100,000.00
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	100,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	68,576,922.10	61,710,200.22
固定资产	2,116,455,777.65	2,221,593,423.45
在建工程	490,785,244.72	446,210,183.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	538,616,979.29	551,188,280.39
开发支出	873,318.57	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	37,778,438.76	38,287,661.01
其他非流动资产	393,108,046.62	348,741,186.24
非流动资产合计	3,646,294,727.71	3,667,830,934.82
资产总计	10,383,069,331.88	10,422,521,907.39
流动负债：		
短期借款	51,000,000.00	126,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	358,926,793.52	528,010,374.67
应付账款	821,178,559.64	773,202,516.37
预收款项	320,789,238.89	263,970,299.95
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	111,655,401.91	91,033,576.55
应交税费	48,144,664.48	56,583,707.54
其他应付款	261,421,251.18	272,769,619.33
其中：应付利息		36,000.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,700,772.00	3,700,772.00
流动负债合计	1,976,816,681.62	2,115,270,866.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	49,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	353,462,106.71	358,139,647.22
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	35,609,661.98	37,246,592.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	438,071,768.69	445,386,239.22
负债合计	2,414,888,450.31	2,560,657,105.63
所有者权益：		
股本	1,392,558,982.00	1,403,461,644.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,534,883,433.27	3,523,513,515.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	67,956,183.09	66,354,974.98
盈余公积	66,518,259.01	66,518,259.01
一般风险准备		
未分配利润	2,907,580,830.37	2,803,338,525.64
归属于母公司所有者权益合计	7,969,497,687.74	7,863,186,918.95
少数股东权益	-1,316,806.17	-1,322,117.19
所有者权益合计	7,968,180,881.57	7,861,864,801.76
负债和所有者权益总计	10,383,069,331.88	10,422,521,907.39

法定代表人：陈建华

主管会计工作负责人：李志强

会计机构负责人：杨凯

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	28,790,237.57	131,159,660.30
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		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	23,797,935.36	23,753,124.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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		
流动资产合计	52,588,172.93	154,912,784.67
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	6,484,358,401.16	6,484,358,401.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	360,196.64	375,194.84
固定资产	548,780.52	599,284.14
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,571,375.00	1,608,995.00
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		
非流动资产合计	6,486,838,753.32	6,486,941,875.14
资产总计	6,539,426,926.25	6,641,854,659.81

流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
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		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	291,809.60	353,288.13
其他应付款	585,821.92	109,148.52
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	877,631.52	40,462,436.65
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	877,631.52	40,462,436.65
所有者权益：		

股本	1,392,558,982.00	1,403,461,644.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,004,591,487.18	4,993,221,569.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,432,436.05	66,432,436.05
未分配利润	74,966,389.50	138,276,573.88
所有者权益合计	6,538,549,294.73	6,601,392,223.16
负债和所有者权益总计	6,539,426,926.25	6,641,854,659.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,204,965,858.49	2,068,299,610.45
其中：营业收入	2,204,965,858.49	2,068,299,610.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,022,632,748.00	1,880,245,114.21
其中：营业成本	1,726,318,794.87	1,579,888,009.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,583,019.43	19,462,878.74
销售费用	34,249,886.75	39,638,966.58
管理费用	163,063,969.97	145,696,608.55
研发费用	107,690,314.75	97,742,407.50

财务费用	-23,273,237.77	-2,183,756.31
其中：利息费用	1,489,606.38	5,050,925.97
利息收入	25,911,192.03	8,175,158.54
加：其他收益	10,338,191.26	14,408,470.66
投资收益（损失以“－”号填列）	2,647,825.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-800,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16,377,903.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,046,037.41	11,058,027.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-110,277.81	-327,751.94
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	212,632,789.78	212,393,142.14
加：营业外收入	926,538.85	165,671.47
减：营业外支出	2,705,009.33	52,442.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	210,854,319.30	212,506,371.36
减：所得税费用	49,517,763.27	56,652,896.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	161,336,556.03	155,853,475.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	161,336,556.03	155,853,475.01
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	161,331,245.01	155,327,680.39
2.少数股东损益	5,311.02	525,794.62
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	161,336,556.03	155,853,475.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	161,331,245.01	155,327,680.39
归属于少数股东的综合收益总额	5,311.02	525,794.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1154	0.1107

(二) 稀释每股收益	0.1154	0.1107
------------	--------	--------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈建华

主管会计工作负责人：李志强

会计机构负责人：杨凯

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	51,428.58	23,428.57
减：营业成本	14,998.20	14,998.20
税金及附加	339.41	3,092.57
销售费用		
管理费用	6,640,832.26	6,064,538.13
研发费用		
财务费用	-405,939.71	-147,862.62
其中：利息费用	104,400.00	469,800.00
利息收入	513,815.51	621,718.02
加：其他收益		
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）	-492.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-967.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,199,294.10	-5,912,305.21
加：营业外收入	100.00	

减：营业外支出	22,050.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,221,244.10	-5,912,305.21
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,221,244.10	-5,912,305.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,221,244.10	-5,912,305.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-6,221,244.10	-5,912,305.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,736,970,693.31	2,342,002,570.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,077,219.34	
收到其他与经营活动有关的现金	84,334,311.57	43,571,609.01
经营活动现金流入小计	1,828,382,224.22	2,385,574,179.03
购买商品、接受劳务支付的现金	1,322,049,864.61	1,180,362,194.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	402,986,101.12	362,557,201.06
支付的各项税费	127,771,999.52	207,085,137.98
支付其他与经营活动有关的现金	118,142,563.96	88,997,892.70
经营活动现金流出小计	1,970,950,529.21	1,839,002,426.11
经营活动产生的现金流量净额	-142,568,304.99	546,571,752.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,647,825.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	509,330.00	2,871,329.00
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	34,400,717.04	82,186,671.89
投资活动现金流入小计	217,557,872.04	85,058,000.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,621,461.32	145,488,627.46
投资支付的现金	130,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,847,787.72	8,142,236.90
投资活动现金流出小计	302,469,249.04	153,630,864.36
投资活动产生的现金流量净额	-84,911,377.00	-68,572,863.47
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	45,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	45,345,140.24	40,917,500.00
筹资活动现金流入小计	90,345,140.24	160,917,500.00
偿还债务支付的现金	121,000,000.00	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,503,596.53	4,088,661.67
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	29,297,473.00	36,023,000.00
筹资活动现金流出小计	208,801,069.53	165,111,661.67
筹资活动产生的现金流量净额	-118,455,929.29	-4,194,161.67
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	-345,935,611.28	473,804,727.78
加：期初现金及现金等价物余额	3,131,893,188.95	2,228,338,460.14
六、期末现金及现金等价物余额	2,785,957,577.67	2,702,143,187.92

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	540,915.51	293,968.02
经营活动现金流入小计	540,915.51	293,968.02
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,259,425.72	1,113,576.48
支付的各项税费	2,910.83	526,475.35
支付其他与经营活动有关的现金	3,884,840.85	4,542,123.24
经营活动现金流出小计	6,147,177.40	6,182,175.07
经营活动产生的现金流量净额	-5,606,261.89	-5,888,207.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		352,350.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		40,352,350.00
购建固定资产、无形资产和其他		

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		45,000,000.00
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		45,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,647,650.00
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		40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	430,179.44	
筹资活动现金流入小计	430,179.44	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,193,340.28	469,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	97,193,340.28	469,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	-96,763,160.84	39,530,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-102,369,422.73	28,994,342.95
加：期初现金及现金等价物余额	131,159,660.30	11,314,441.82
六、期末现金及现金等价物余额	28,790,237.57	40,308,784.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	1,403,461,644.0				3,523,513.51			66,354,974.98	66,518,259.01		2,803,338.52		7,863,186.91	-1,322,117.19	7,861,864.80
					5.32						5.64		8.95		1.76

	0													
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,403,461,644.00			3,523,513.52			66,354,974.98	66,518,259.01		2,803,338.52		7,863,186.91	-1,322,117.19	7,861,864.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-10,902,662.00			11,369,917.95			1,601,208.11			104,242,304.73		106,310,768.79	5,311.02	106,316,079.81
（一）综合收益总额										161,331,245.01		161,331,245.01	5,311.02	161,336,556.03
（二）所有者投入和减少资本	-10,902,662.00			11,369,917.95								467,255.95		467,255.95
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他	-10,902,662.00			11,369,917.95								467,255.95		467,255.95
（三）利润分配										-57,088,940.28		-57,088,940.28		-57,088,940.28
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														

3. 对所有者(或股东)的分配											-57,088,940.28		-57,088,940.28		-57,088,940.28
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备								1,601,208.11					1,601,208.11		1,601,208.11
1. 本期提取								18,789,189.48					18,789,189.48		18,789,189.48
2. 本期使用								-17,187,981.37					-17,187,981.37		-17,187,981.37
(六)其他															
四、本期期末余额	1,392,558,982.00				3,534,883.43			67,956,183.09	66,518,259.01		2,907,580.83		7,969,497.68	-1,316,806.17	7,968,180.88
					3.27						0.37		7.74		1.57

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计		

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备	配利 润				计
一、上年期末 余额	1,403 ,461, 644.0 0				3,523, 322,91 5.32			79,746 ,520.1 2	55,869 ,333.6 6		2,466, 807,07 1.13		7,529, 207,48 4.23	-1,804, 923.16	7,527,4 02,561. 07
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	1,403 ,461, 644.0 0				3,523, 322,91 5.32			79,746 ,520.1 2	55,869 ,333.6 6		2,466, 807,07 1.13		7,529, 207,48 4.23	-1,804, 923.16	7,527,4 02,561. 07
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）								8,115, 205.98			155,32 7,680. 39		163,44 2,886. 37	525,794 .62	163,968 ,680.99
（一）综合收 益总额											155,32 7,680. 39		155,32 7,680. 39	525,794 .62	155,853 ,475.01
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配															
1. 提取盈余公															

积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							8,115,205.98					8,115,205.98		8,115,205.98	
1. 本期提取							15,334,615.80					15,334,615.80		15,334,615.80	
2. 本期使用							-7,219,409.82					-7,219,409.82		-7,219,409.82	
（六）其他															
四、本期期末余额	1,403,461,644.00				3,523,322,915.32		87,861,726.10	55,869,333.66		2,622,134,751.52		7,692,650,370.60	-1,279,128.54	7,691,371,242.06	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,403,461,644.00				4,993,221,569.23				66,432,436.05	138,276,573.88		6,601,392,223.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,403,461,644.00				4,993,221,569.23				66,432,436.05	138,276,573.88		6,601,392,223.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-10,902,662.00				11,369,917.95					-63,310,184.38		-62,842,928.43
（一）综合收益总额										-6,221,244.10		-6,221,244.10
（二）所有者投入和减少资本	-10,902,662.00				11,369,917.95							467,255.95
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他	-10,902,662.00				11,369,917.95							467,255.95
（三）利润分配										-57,088,940.28		-57,088,940.28
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-57,088,940.28		-57,088,940.28
3．其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,392,558,982.00				5,004,591,487.18				66,432,436.05	74,966,389.50		6,538,549,294.73

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,403,461,644.00				4,993,221,569.23				55,783,510.70	42,436,245.76		6,494,902,969.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,403,461,644.00				4,993,221,569.23				55,783,510.70	42,436,245.76		6,494,902,969.69
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-5,912,305.21		-5,912,305.21
(一)综合收益总额										-5,912,305.21		-5,912,305.21
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,403,461.64				4,993,221,569.23				55,783,510.70	36,523,940.55		6,488,990,664.48

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

中兵红箭股份有限公司的前身为成都配件厂，始建于1965年，由前上海大中华汽车材料制造厂和上海宝昌活塞厂内迁与成都柴油机厂合并组建而成。1988年，经成都市体制改革委员会成体改[1988]41号文批准，成都配件厂改组成为股份有限公司，开始实施股份制试点。1989年，在成都配件厂的基础上，正式成立“成都动力配件股份有限公司”。

1993年3月，经国家经济体制改革委员会体改生[1993]52号文批准，成都动力配件股份有限公司继续进行股份制试点。1993年10月，经中国证监会证监发审字[1993]58号文批准，成都动力配件股份有限公司股票在深交所挂牌上市，股票代码为0519，股票简称为“蓉动力A”。上市时公司总股本为50,870,000.00股，其中国家股28,114,000.00股，占总股本的55.27%；法人股8,000,000.00股，占总股本的15.73%；个人股14,756,000.00股，占总股本的29.01%。

1994年5月，经成都市体制改革委员会以成体改[1994]029号文批准，公司向个人股以每10股送2股的比例派送红股，送红股总数为2,951,200.00股。该次派送红股完成后，公司总股本增加为53,821,200.00股。

1995年4月，经成都市体制改革委员会以成体改函[1994]56号文批准，并经中国证监会复审批准，公司向全体股东按每10股配2.835股的比例配售新股，配售新股总数为5,321,400.00股。该次配股完成后，公司总股本增加为59,142,600.00股。

1997年6月，经中国证监会成都证券监管办公室批准，上市公司向全体股东按每10股转增2股的比例以资本公积金转增股本，转增股总数为11,828,500.00股。该次转增股本完成后，上市公司总股本增加为70,971,100.00股。

1997年12月25日，国家国有资产管理局国资企发〔1997〕332号文同意成都市国有资产管理局将其所持有的公司33,736,800.00万股国家股转让给银河（长沙）高科技实业有限公司和湖南新兴科技发展有限公司，其中：银河（长沙）高科技实业有限公司持有公司国有法人股20,580,000.00股，占总股本的29%；湖南新兴科技发展有限公司持有公司国有法人股13,156,800.00股，占总股本的18.54%。

2000年4月16日，经股东大会审议通过1999年度利润分配和资本公积金转增股本方案，以截止至1999年12月31日的总股本70,971,100.00股为基准，向全体股东每10股送红股5股，同时以资本公积金每10股转增3股，由此公司注册资本变更为127,748,000.00元。

2001年4月，经中国证监会证监公司字[2001]35号文核准，公司向全体股东按每10股配1.6667股的比例配售新股，其中向银河（长沙）高科技实业有限公司和湖南新兴公司分别配售300,000.00股和200,000.00股，向社会公众配售8,290,300.00股。该次配股完成后，上市公司总股本增加为136,538,300.00股。

2001年6月，公司更名为“成都银河创新科技股份有限公司”，股票简称变更为“银河创新”。

2004年5月，公司更名为“成都银河动力股份有限公司”，股票简称变更为“银河动力”。

2006年3月10日，公司股东大会审议通过了以下股权分置改革方案：流通股股东每10股流通股股份获得非流通股股东支付的3.2股股份；股权分置改革方案实施 A 股股权登记日为 2006年3月23日；对价股份上市日为2006年3月24日。

2006年5月29日公司股东大会审议通过了2005年度利润分配及公积金转增股本的方案，公司以截止至2005年12月31日的总股本136,538,300.00股为基准，每10股转增4股，转增后公司注册资本变更为191,153,600.00元。

2010年1月，公司原股东银河（长沙）高科技实业有限公司和湖南新兴科技发展有限公司（原湖南新兴公司，2003年12月更名为此）将其持有的公司合计29.95%的国有股份无偿划转至江南集团、北方公司及现代研究所。该次股权划转后，公司的控股股东变更为江南工业集团有限公司，最终控股股东变更为兵器工业集团。

2010年9月，公司更名为“湖南江南红箭股份有限公司”，股票简称变更为“江南红箭”。

2013年第八届董事会议十五次会议决议通过公司增加注册资本人民币410,147,747.00元，变更后的注册资本人民币601,301,347.00元，股东为江南工业集团有限公司、中国北方工业公司、银河（长沙）高科技实业有限公司、西安现代控制技术研究所、深圳能源集团股份有限公司、豫西工业集团有限公司、中国兵器工业集团公司、上海迅邦投资有限公司、北京金万众科技发展有限公司、王四清、喻国兵、张奎、张相法、梁浩及社会公众股股东。此次增资完成后，公司的控股股东变更为豫西工业集团有限公司，最终控股股东中国兵器工业集团公司。

2013年3月27日召开的2013年第一次临时股东大会、2013年8月 5日召开的第八届董事会第十五次会议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1012号文《关于核准湖南红箭股份有限公司向中国兵器工业集团等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，同意公司向特定投资者非公开发行不超过人民币普通股（A股）136,715,909股。公司以非公开发行股票的方式向9名特定投资者发行了人民币普通股（A股）136,715,909股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币9.68元，共计募集人民币1,323,409,999.12元。经此发行，注册资本变更为人民币738,017,256.00元。股东为江南工业集团有限公司、中国北方工业公司、银河（长沙）高科技实业有限公司、西安现代控制技术研究所、深圳能源集团股份有限公司、豫西工业集团有限公司、中国兵器工业集团公司、上海迅邦投资有限公司、北京金万众科技发展有限公司、王四清、喻国兵、张奎、张相法、梁浩、北京市基础设施投资有限公司、申银万国证券股份有限公司、建投投资有限责任公司、工银瑞信基金管理有限公司、安徽省铁路建设投资基金有限公司、安徽省投资集团控股有限公司、清华大学教育基金会、青岛嘉豪投资企业（有限合伙）、安徽省国金融投资有限公司及社会公众股股东。此次增资完成后，公司的控股股东为豫西工业集团有限公司，最终控股股东为中国兵器工业集团公司。

2015年6月，根据兵器工业集团与其全资子公司中兵投资管理有限责任公司（以下简称“中兵投资”）签署的《无偿划转协议》并经国务院国资委批准，兵器工业集团将其持有的江南红箭56,318,207 股股份无偿划转给中兵投资，该部分股份占江南红箭总股本的7.63%。

2015年7月，上市公司向全体股东按每10股派0.6元（含税）同时以资本公积转增4股，转增股总数为29,520.69万股。该次转增股本完成后，上市公司总股本增加为103,322.42万股，上市公司控股股东与实际控制人不变。

根据公司2015年年度股东大会决议，公司就前次重大资产重组业绩承诺补偿采取由前次重大资产重组交易对手方向其他全体股东一次性赠与股份的方式实施，赠与股份总数为37,588,528股。2016年5月11日，股份赠与实施完毕，本次业绩承诺补偿股份赠与实施完成后，公司总股本仍为103,322.42万股，豫西工业集团仍为公司的控股股东，兵器工业集团仍为公司的最终控股股东。

根据公司2016年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》及中国证券监督管理委员会《关于核准湖南江南红箭股份有限公司向豫西工业

集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金》（证监许可【2016】3078号）核准，同意由豫西工业集团有限公司以其持有的河南北方红阳机电有限公司100%股权、南阳北方向东工业有限公司100%股权、南阳北方红宇机电制造有限公司100%股权和郑州红宇专用汽车有限责任公司100%股权认购公司非公开发行的股份70,713,710股；由山东特种工业集团有限公司以其持有的山东北方滨海机器有限公司100%股权认购公司非公开发行的股份61,887,122股；由吉林江北机械制造有限公司以其持有的吉林江机特种工业有限公司100%股权认购公司非公开发行的股份68,832,640股；同意公司以非公开发行股票的方式向8名特定投资者发行了人民币普通股(A股) 168,804,014股。经此发行，注册资本变更为人民币1,403,461,644.00 元。

公司第九届董事会第三十一次会议和2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及修订公司章程的议案》，公司名称变更为中兵红箭股份有限公司，2017年1月5日领取了湘潭市工商行政管理局核定换发的新版营业执照。

2018年12月21日，公司2018年临时股东大会审议通过了《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理回购股份后注销相关事宜的议案》。2019年3月22日，公司在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成回购股份的注销工作。本次共注销前次重组9名发行对象股份10,902,662股，注销完成后，公司股本总额变更为人民币1,392,558,982.00元。

统一社会信用代码：914303002019225625

注册地址：湘潭国家高新技术开发区德国工业园莱茵路1号

法定代表人：陈建华

注册资本：1,392,558,982.00元

母公司：豫西工业集团有限公司

集团最终母公司：中国兵器工业集团有限公司

（2）经营范围

许可经营项目：超硬材料及其工具、高性能磨料及磨具、石墨及其制品的研发、生产、销售；军工防务产品的研发、生产及销售；废旧退役弹药拆分、销毁、利用；计量检定；网络工程、电子系统工程施工；计算机软硬件开发及成果转让；汽车配件、工矿机械配件、专用组合机床、工程车、金属材料、通讯器材的制造、销售；建筑装饰材料、化工产品（不含危险化学品）、网络产品的销售；动力机械及相关的高新技术产品的研制、开发；以自有合法资产对外综合投资（不得从事股权投资、债权投资、短期财务性投资及面对特定对象开展受托资产管理等金融业务）；货物进出口、技术进出口。（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）

（3）公司业务性质和主要经营活动

本公司为军民融合型企业，主要业务包括大口径炮弹、火箭弹、导弹、子弹药等在内的智能弹药产品的研发制造业务，以及超硬材料、内燃机配件、改装车、专用车、车底盘结构件及其他配件系列产品等民品业务。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月22日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共十一户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
中南钻石有限公司	全资子公司	二级	100	100
成都银河动力有限公司	全资子公司	二级	100	100
山东北方滨海机器有限公司	全资子公司	二级	100	100
吉林江机特种工业有限公司	全资子公司	二级	100	100
河南北方红阳机电有限公司	全资子公司	二级	100	100
南阳北方向东工业有限公司	全资子公司	二级	100	100
南阳北方红宇机电制造有限公司	全资子公司	二级	100	100
郑州红宇专用汽车有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
郑州中南杰特超硬材料有限公司	中南钻石全资子公司	三级	100	100
江西申田碳素有限公司	中南钻石全资子公司	三级	100	100
上海银河动力金山缸套有限公司	银河动力控股子公司	三级	70.75	70.75

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比没有变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法【本节五 重要会计政策及会计估计 11、12、13、14】、存货的计价方法【本节五 重要会计政策及会计估计 15】、固定资产折旧和无形资产摊销【本节五 重要会计政策及会计估计 24、30】、收入的确认时点【本节五 重要会计政策及会计估计 39】等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（3）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

①增加子公司或业务

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

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

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合

收益。

(2) 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1.金融工具分类和计量

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2.金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3.金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

间的差额，计入当期损益。

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6.金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10 金融工具”。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10 金融工具”。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失。对于不

存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确认方法	确定组合依据
组合 1:解缴部队组合	不确认预期信用损失	本公司根据目前经济状况及对未来经济状况的预测，认为因解缴部队产品发生的应收账款无预期信用风险，可以确定为一个组合分类。
组合 2:关联方组合	不确认预期信用损失	本公司与兵器工业集团公司及其所属公司的关联应收账款无预期信用风险，可以确定为一个组合分类。
组合 3:账龄分析法组合	账龄分析法	主要包括因拖内配件、汽车配件业务形成的应收账款，本公司根据目前经济状况及对未来经济状况的预测对预期信用损失作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。
组合 4:账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据目前经济状况及对未来经济状况的预测对预期信用损失作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。

按组合方式实施减值测试时，不同组合预期信用损失的确定方法如下：

组合1中，因解缴部队产品产生的应收账款，原则上不确认预期信用损失。但对三年以上未收回的部分，应按其预计不可收回的金额确认预期信用损失。

组合2中，与兵器工业集团及其所属公司之间形成的应收账款原则上不确认预期信用损失，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额确认预期信用损失。如果对方企业已列入破产计划，应全额确认预期信用损失。

组合3中，采用账龄分析法确认预期信用损失的组合中应收账款账龄与预期信用损失准备率的对应关系

账龄	预期信用损失准备率(%)
1 年以内	0.50
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	40.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	70.00
5 年以上	100.00

组合4中，采用账龄分析法确认预期信用损失的组合中应收账款账龄与预期信用损失准备率的对应关系

账龄	预期信用损失准备率(%)
1 年以内	0.00
1-2 年	50.00
2 年以上	100.00

对于应收商业承兑汇票，按照应收债权实际账龄和上述应收账款的预期信用损失确认方法，确认应收商业承兑汇票预期信用损失。

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10 金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、12 应收账款”。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货的计价方法

除北方红阳采用计划成本法计价外，其余公司采用实际成本法计价

采用计划成本法的，对存货的日常收入、发出、结存按预先制定的计划成本计价，并设置“成本差异”科目登记实际成本与计划成本之间的差异，月末再通过对存货成本差异的分摊，将发出存货的计划成本和结存存货的计划成本调整为实际成本。

采用实际成本法的，存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货中的原材料发出时，除北方红宇按移动加权平均法计价，北方向东及北方滨海按先进先出法计价外，其他公司均按月末一次加权平均法计价；存货中的产成品发出时均按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16、合同资产

不适用。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

（2）划分为持有待售核算方法

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

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

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

19、债权投资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10 金融工具”。

20、其他债权投资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10 金融工具”。

21、长期应收款

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10 金融工具”。

22、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见“第十节 财务报告、五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

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

投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

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

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

④成本法转权益法

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

⑤成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响

的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20-40	3%—5%	2.38%—4.75%

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

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

7.26

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3-5	1.90-3.88
机器设备	年限平均法	10-20	0-5	4.85-10.00
机器设备	双倍余额递减法	10-20	0-5	4.85-10.00
运输设备	年限平均法	4-13	3-5	7.31-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-14	0-5	6.79-33.33

注：子公司中南钻石有限公司的机器设备包括通用设备和专用设备，其中，专用设备依据设备性能特征采用双倍余额递减法计提折旧，其他通用设备采用年限平均法。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资

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

25、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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，土地使用权、专利权等。

①无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

②无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证规定期限
专利权	10年	权证规定期限
软件	5年	合同规定的期限
商标权	10年	权证规定期限
非专利技术	5年、10年	合同、法律法规规定的期限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

企业内部研究开发支出分为研究阶段和开发阶段。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减

值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

32、长期待摊费用

不适用。

33、合同负债

不适用。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞

退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

35、租赁负债

不适用。

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- ①期权的行权价格；
- ②期权的有效期；
- ③标的股份的现行价格；
- ④股价预计波动率；
- ⑤股份的预计股利；

⑥期权有效期内的无风险利率。

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

①军品收入确认时点

对于直接解缴部队的军品，在取得军品验收合格证时确认销售收入；对于军品配套和军品贸易业务，在取得军品验收合格证及双方交接凭单后确认收入。

②民品收入确认时点

一般情况下，确认民品收入的具体时点为：货物已发运；所有权凭证已转移；符合合同或协议规定的条件；取得对方收货确认单据后确认收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够

区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）建造合同收入的确认依据和方法

①当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A.合同总收入能够可靠地计量；
- B.与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D.合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A.与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- B.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- A.合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- B.合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；
- C.如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（5）附回购条件的资产转让

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

40、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

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

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

（3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- ①企业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；
- ②递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（2）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新金融工具准则的实施	2019年4月19日第十届董事会第十三次会议审议通过	公告编号：2019-28

1、会计政策变更的原因

根据财政部发布的《关于印发修订<企业会计准则第22号—金融工具确认和计量>的通知》（财会【2017】7号）、《关

于印发修订<企业会计准则第23号—金融资产转移>的通知》（财会【2017】8号）、《关于印发修订<企业会计准则第24号—套期会计>的通知》（财会【2017】9号）、《关于印发修订<企业会计准则第37号—金融工具列报>的通知》（财会【2017】14号）的规定，要求单独在境内上市企业自2019年1月1日起施行。

2、变更前采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、后续颁布和修订的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

3、变更后采用的会计政策及变更日期

本次变更后，公司将按照财政部新金融工具准则执行。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

2019年4月19日，公司第十届董事会第十三次次会议对上述会计政策变更事项进行了审议，同意根据前述规定，于2019年1月1日起开始执行上述企业会计准则。上述新准则的执行不涉及对以前年度的追溯调整，不会对公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,181,867,570.75	3,181,867,570.75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	618,563,558.19	618,563,558.19	
应收账款	620,653,252.76	620,653,252.76	
应收款项融资			
预付款项	147,864,796.61	147,864,796.61	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	50,487,650.00	50,487,650.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,694,314,295.99	1,694,314,295.99	
合同资产			
持有待售资产	230,674.03	230,674.03	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	440,709,174.24	440,709,174.24	
流动资产合计	6,754,690,972.57	6,754,690,972.57	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	100,000.00		-100,000.00
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		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	61,710,200.22	61,710,200.22	
固定资产	2,221,593,423.45	2,221,593,423.45	
在建工程	446,210,183.51	446,210,183.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	551,188,280.39	551,188,280.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	38,287,661.01	38,287,661.01	
其他非流动资产	348,741,186.24	348,741,186.24	
非流动资产合计	3,667,830,934.82	3,667,830,934.82	

资产总计	10,422,521,907.39	10,422,521,907.39	
流动负债：			
短期借款	126,000,000.00	126,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	528,010,374.67	528,010,374.67	
应付账款	773,202,516.37	773,202,516.37	
预收款项	263,970,299.95	263,970,299.95	
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	91,033,576.55	91,033,576.55	
应交税费	56,583,707.54	56,583,707.54	
其他应付款	272,769,619.33	272,769,619.33	
其中：应付利息	36,000.00	36,000.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	3,700,772.00	3,700,772.00	
流动负债合计	2,115,270,866.41	2,115,270,866.41	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	358,139,647.22	358,139,647.22	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	37,246,592.00	37,246,592.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	445,386,239.22	445,386,239.22	
负债合计	2,560,657,105.63	2,560,657,105.63	
所有者权益：			
股本	1,403,461,644.00	1,403,461,644.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,523,513,515.32	3,523,513,515.32	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	66,354,974.98	66,354,974.98	
盈余公积	66,518,259.01	66,518,259.01	
一般风险准备			
未分配利润	2,803,338,525.64	2,803,338,525.64	
归属于母公司所有者权益合计	7,863,186,918.95	7,863,186,918.95	
少数股东权益	-1,322,117.19	-1,322,117.19	
所有者权益合计	7,861,864,801.76	7,861,864,801.76	
负债和所有者权益总计	10,422,521,907.39	10,422,521,907.39	

调整情况说明

根据财政部发布的《关于印发修订<企业会计准则第22号—金融工具确认和计量>的通知》（财会【2017】7号）、《关于印发修订<企业会计准则第23号—金融资产转移>的通知》（财会【2017】8号）、《关于印发修订<企业会计准则第24号—套期会计>的通知》（财会【2017】9号）、《关于印发修订<企业会计准则第37号—金融工具列报>的通知》（财会【2017】14号）的规定，要求单独在境内上市企业自2019年1月1日起施行。

2019年4月19日，公司第十届董事会第十三次会议和第十届监事会第十次会议审议通过了《关于部分会计政策变更的议案》，公司自2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整，不会对公司财务报告产生重大影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	131,159,660.30	131,159,660.30	
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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	23,753,124.37	23,753,124.37	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			
流动资产合计	154,912,784.67	154,912,784.67	
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	6,484,358,401.16	6,484,358,401.16	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	375,194.84	375,194.84	
固定资产	599,284.14	599,284.14	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,608,995.00	1,608,995.00	
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			
非流动资产合计	6,486,941,875.14	6,486,941,875.14	
资产总计	6,641,854,659.81	6,641,854,659.81	
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
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			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	353,288.13	353,288.13	
其他应付款	109,148.52	109,148.52	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	40,462,436.65	40,462,436.65	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	40,462,436.65	40,462,436.65	
所有者权益：			
股本	1,403,461,644.00	1,403,461,644.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,993,221,569.23	4,993,221,569.23	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	66,432,436.05	66,432,436.05	
未分配利润	138,276,573.88	138,276,573.88	
所有者权益合计	6,601,392,223.16	6,601,392,223.16	
负债和所有者权益总计	6,641,854,659.81	6,641,854,659.81	

调整情况说明

根据财政部发布的《关于印发修订<企业会计准则第22号—金融工具确认和计量>的通知》（财会【2017】7号）、《关于印发修订<企业会计准则第23号—金融资产转移>的通知》（财会【2017】8号）、《关于印发修订<企业会计准则第24号—套期会计>的通知》（财会【2017】9号）、《关于印发修订<企业会计准则第37号—金融工具列报>的通知》（财会【2017】14号）的规定，要求单独在境内上市企业自2019年1月1日起施行。

2019年4月19日，公司第十届董事会第十三次会议和第十届监事会第十次会议审议通过了《关于部分会计政策变更的议案》，公司自2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整，不影响公司2018年度相关财务指标。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政·{补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年6月30日列报金额	新列报项目	2019年6月30日重新列报金额
管理费用	243,439,016.05	管理费用	145,696,608.55
		研发费用	97,742,407.50

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	6%、9%、10%、13%、16%
消费税	应税消费品流转额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中南钻石有限公司	15%
郑州中南杰特超硬材料有限公司	15%
江西申田碳素有限公司	25%
成都银河动力有限公司	15%
上海银河动力金山缸套有限公司	25%
河南北方红阳机电有限公司	25%
南阳北方向东工业有限公司	15%
郑州红宇专用汽车有限责任公司	15%

南阳北方红宇机电制造有限公司	25%
山东北方滨海机器有限公司	25%
吉林江机特种工业有限公司	15%
中兵红箭股份有限公司	25%

2、税收优惠

（1）军品税收优惠政策及依据

①公司军品销售收入按照《关于军品增值税政策的通知》（财税[2014]28号）的有关规定，公司按军品合同清单免征增值税。

②按照《财政部国家税务总局关于中国兵器工业集团公司和中国兵器装备集团公司所属企业城镇土地使用税政策的通知》（财税〔2019〕10号）的有关规定，免征除办公、生活用地外的其他用地城镇土地使用税。

（2）所得税优惠政策及依据

①中南钻石有限公司于2010年被河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局认定为高新技术企业，并取得编号为GR201041000073的高新技术证书，有效期三年，期间公司可享受10%企业所得税优惠减免。2016年12月，公司重新进行高新技术企业认定，并取得编号为GR201641000352的高新技术企业证书，有效期三年。

②郑州红宇专用汽车有限责任公司于2012年11月6日被河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局认定为高新技术企业，并取得编号为GR201241000141的《高新技术企业证书》，享受减免10%的企业所得税优惠政策。2018年9月12日更换新的《高新技术企业证书》，编号为GR201841000262，有效期三年。

③江机特种公司于2016年11月1日经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局批准认定为高新技术企业，取得编号为GR201622000107的高新技术企业证书，有效期3年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业减税优惠，企业所得税税率为15%。

④北方向东公司于2018年12月3日被河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局认定为高新技术企业，并取得编号为GR201841001535的《高新技术企业证书》，有效期三年，享受减免10%的企业所得税优惠政策。

⑤成都银河动力公司于2018年12月3日被四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局认定为高新技术企业，并取得编号为GR201851001153的《高新技术企业证书》，有效期三年，享受减免10%的企业所得税优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,103.94	66,645.25
银行存款	2,785,893,473.73	3,131,826,543.70

其他货币资金	34,352,379.00	49,974,381.80
合计	2,820,309,956.67	3,181,867,570.75

其他说明

截止2019年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	34,352,379.00	49,974,381.80
合计	34,352,379.00	49,974,381.80

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	417,482,251.89	337,773,121.81
商业承兑票据	160,200,951.47	280,790,436.38
合计	577,683,203.36	618,563,558.19

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	578,819,560.78	100.00%	1,136,357.42	0.20%	577,683,203.36	623,008,053.99	100.00%	4,444,495.80	0.71%	618,563,558.19
其中:										
商业承兑汇票	161,337,308.89	27.87%	1,136,357.42	0.70%	160,200,951.47	285,234,932.18	45.78%	4,444,495.80	1.56%	280,790,436.38
合计	578,819,560.78	100.00%	1,136,357.42	0.20%	577,683,203.36	623,008,053.99	100.00%	4,444,495.80	0.71%	618,563,558.19

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 商业承兑汇票

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	159,667,258.87		
1 至 2 年	1,067,385.21	533,692.61	50.00%
2 至 3 年	154,999.81	154,999.81	100.00%
3 至 4 年	290,000.00	290,000.00	100.00%
4 至 5 年	43,100.00	43,100.00	100.00%
5 年以上	114,565.00	114,565.00	100.00%
合计	161,337,308.89	1,136,357.42	--

确定该组合依据的说明:

商业承兑汇票与银行承兑汇票在信用风险特征方面存在差异,商业承兑汇票存在一定的支付风险,其预期信用损失应当按照对应收债权实际账龄和应收账款的预期信用损失确认方法确定。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	4,444,495.80		3,308,138.38		1,136,357.42
合计	4,444,495.80		3,308,138.38		1,136,357.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,410,000.00
合计	2,410,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	419,111,692.88	
商业承兑票据	37,734,544.35	
合计	456,846,237.23	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

易产生

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	68,137,153.70	7.00%	9,701,383.75	14.24%	58,435,769.95	58,125,865.44	8.07%	10,424,200.49	17.93%	47,701,664.95
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	904,568,318.86	93.00%	80,966,844.31	8.95%	823,601,474.55	662,272,101.86	91.93%	89,320,514.05	13.49%	572,951,587.81
其中:										
组合 1: 解缴部队组合	341,300,263.62	35.09%			341,300,263.62	187,908,732.98	26.08%			187,908,732.98
组合 2.关联方组合	70,312,440.09	7.23%			70,312,440.09	75,516,309.83	10.48%			75,516,309.83
组合 3.账龄分析法组合	45,357,697.89	4.66%	3,043,973.75	6.71%	42,313,724.14	42,341,742.44	5.88%	3,395,825.31	8.02%	38,945,917.13
组合 4.账龄分析法组合	447,597,917.26	46.02%	77,922,870.56	17.41%	369,675,046.70	356,505,316.61	49.49%	85,924,688.74	24.10%	270,580,627.87
合计	972,705,472.56	100.00%	90,668,280.06	9.32%	882,037,244.50	720,397,967.30	100.00%	99,744,714.54	13.85%	620,653,252.76

按单项计提坏账准备: 单项计提

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	64,561,849.95	6,126,080.00	9.49%	预计收回困难
客户 2	3,575,303.75	3,575,303.75	100.00%	预计收回困难
合计	68,137,153.70	9,701,383.75	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：组合 3：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	39,846,750.86	199,233.75	0.50%
1—2 年	1,858,760.98	185,876.10	10.00%
2—3 年	960,817.49	384,327.00	40.00%
3—4 年	789,362.61	394,681.31	50.00%
4—5 年	73,834.52	51,684.16	70.00%
5 年以上	1,828,171.43	1,828,171.43	100.00%
合计	45,357,697.89	3,043,973.75	--

确定该组合依据的说明：

主要包括因拖内配件、汽车配件业务形成的应收账款，本公司根据目前经济状况及对未来经济状况的预测对预期信用损失作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。

按组合计提坏账准备：组合 4：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	329,184,073.91		
1—2 年	80,981,945.60	40,490,972.81	50.00%
2—3 年	19,342,681.09	19,342,681.09	100.00%
3—4 年	8,019,081.52	8,019,081.52	100.00%
4—5 年	4,564,794.82	4,564,794.82	100.00%
5 年以上	5,505,340.32	5,505,340.32	100.00%
合计	447,597,917.26	77,922,870.56	--

确定该组合依据的说明：

包括除组合3之外的应收款项，本公司根据目前经济状况及对未来经济状况的预测对预期信用损失作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	846,816,572.30
1 年以内	846,816,572.30
1 至 2 年	82,902,260.47
2 至 3 年	21,198,756.28
3 年以上	21,787,883.51
3 至 4 年	9,554,150.98
4 至 5 年	4,900,220.78
5 年以上	7,333,511.75
合计	972,705,472.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	99,744,714.54		9,000,472.98	76,013.50	90,668,228.06
合计	99,744,714.54		9,000,472.98	76,013.50	90,668,228.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	76,013.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	435,883,974.95	44.81	38,176,080.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	210,583,312.30	94.05%	112,541,194.04	76.11%
1 至 2 年	8,410,409.02	3.76%	24,426,701.59	16.52%
2 至 3 年	1,342,162.26	0.60%	7,566,379.51	5.12%
3 年以上	3,577,055.91	1.60%	3,330,521.47	2.25%
合计	223,912,939.49	--	147,864,796.61	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
中国兵器科学研究院宁波分院（五二所）	3,000,000.00	3年以上	军品价格未定，对方未开票
合计	3,000,000.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	76,772,719.64	34.29

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,522,378.47	50,487,650.00
合计	52,522,378.47	50,487,650.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,779,441.92	4,070,444.22
往来款	8,287,691.92	7,798,973.60
风险抵押金	1,546,874.43	1,489,900.00
代垫款	43,696,683.09	53,123,494.77
保证金	2,765,625.00	1,077,650.00
政府补助	490,000.00	
应收出口退税款	1,450,889.57	
土地收购款	1,754,900.00	1,754,900.00
其他	10,594,847.92	4,561,348.68
合计	76,366,953.85	73,876,711.27

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		23,389,061.27		23,844,575.38
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		455,514.11		455,514.11
2019 年 6 月 30 日余额		23,844,575.38		23,844,575.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	51,522,109.83
1 年以内	51,522,109.83
1 至 2 年	4,999,948.71
2 至 3 年	4,042,418.31
3 年以上	15,802,477.00
3 至 4 年	7,038,926.27
4 至 5 年	1,580,818.80
5 年以上	7,182,731.93
合计	76,366,953.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	23,389,061.27	455,514.11		23,844,575.38
合计	23,389,061.27	455,514.11		23,844,575.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
山东银河动力有限公司	4,524,806.18	以现金方式收回
合计	4,524,806.18	--

该债权实际形成于2011年以前。自债权形成后，公司通过各种有效途径催收但均未收到。后期，公司积极寻求法律途径解决，截至本报告期，公司实际收回上述款项。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	代垫款	5,135,483.79	1 年以内	6.77%	
第二名	代垫款	4,647,072.04	4-5 年	6.13%	4,647,072.04
第三名	往来款	2,300,000.00	1 年以内	3.03%	
第四名	往来款	2,025,613.03	1 年以内 3-4 年	2.67%	1,369,481.37
第五名	代垫款	1,768,100.00	5 年以上	2.33%	1,768,100.00
合计	--	15,876,268.86	--	20.93%	7,784,653.41

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
成都市新都区人民政府政务服务管理办公室	“香城英才计划”创新人才资金补助	490,000.00	1 年以内	根据文件，2020-2021 年分期收取

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	482,250,357.82	39,965,677.46	442,284,680.36	400,326,136.52	41,723,391.64	358,602,744.88
在产品	508,171,433.00	11,349,888.74	496,821,544.26	319,543,987.67	11,791,947.63	307,752,040.04
库存商品	877,768,627.98	40,327,558.81	837,441,069.17	1,037,908,861.36	40,327,558.81	997,581,302.55
发出商品	17,969,025.87		17,969,025.87	17,405,722.94		17,405,722.94
委托加工物资	8,334,061.04	384,510.59	7,949,550.45	8,195,292.69	384,510.59	7,810,782.10
在途物资				5,161,703.48		5,161,703.48
合计	1,894,493,505.71	92,027,635.60	1,802,465,870.11	1,788,541,704.66	94,227,408.67	1,694,314,295.99

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	41,723,391.64			1,757,714.18		39,965,677.46
在产品	11,791,947.63			442,058.89		11,349,888.74
库存商品	40,327,558.81					40,327,558.81
委托加工物资	384,510.59					384,510.59
合计	94,227,408.67			2,199,773.07		92,027,635.60

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

拟处理固定资产	231,688.12	109,910.09	121,778.03	121,778.03		2019 年 12 月 31 日
合计	231,688.12	109,910.09	121,778.03	121,778.03		--

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	17,721,233.54	30,709,174.24
委托理财	360,000,000.00	410,000,000.00
合计	377,721,233.54	440,709,174.24

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
都市锦尚投资管理有限公司	311,968.71	311,968.71
成都化工股份有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00
南通柴油机股份有限公司	300,000.00	300,000.00
四川农业机械供应总公司	41,000.00	41,000.00
无锡动力工程股份有限公司	100,000.00	100,000.00
减：减值准备	-2,852,968.71	-2,852,968.71
合计	100,000.00	100,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转	指定为以公允价	其他综合收益转
------	---------	------	------	---------	---------	---------

				入留存收益的金 额	值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	入留存收益的原 因
都市锦尚投资管理 有限公司						
成都化工股份有 限公司						
南通柴油机股份 有限公司						
四川农业机械供 应总公司						
无锡动力工程股 份有限公司	658,040.00					

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	89,713,850.03			89,713,850.03
2.本期增加金额	9,349,036.94			9,349,036.94
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在 建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）其他原因增加	9,349,036.94			9,349,036.94
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4.期末余额	99,062,886.97			99,062,886.97
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	28,003,649.81			28,003,649.81
2.本期增加金额	2,482,315.06			2,482,315.06
（1）计提或摊销	2,148,583.22			2,148,583.22
（2）其他原因增加	333,731.84			333,731.84
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	30,485,964.87			30,485,964.87
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	68,576,922.10			68,576,922.10
2.期初账面价值	61,710,200.22			61,710,200.22

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,116,455,777.65	2,221,593,423.45
合计	2,116,455,777.65	2,221,593,423.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,141,697,596.14	4,200,735,254.56	47,645,648.08	341,015,966.27	5,731,094,465.05
2.本期增加金额	7,015,401.54	67,315,372.72	729,126.14	4,833,351.82	79,893,252.22
（1）购置			729,126.14	4,833,351.82	5,562,477.96
（2）在建工程转入	7,015,401.54	67,315,372.72			74,330,774.26
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	11,869,857.68	97,771,124.96	735,807.79	210,703.66	110,587,494.09
（1）处置或报废	1,390,333.01	97,250,875.93	226,640.29	210,703.66	99,078,552.89
（2）其他减少	10,479,524.67	520,249.03	509,167.50		11,508,941.20
4.期末余额	1,136,843,140.00	4,170,279,502.32	47,638,966.43	345,638,614.43	5,700,400,223.18
二、累计折旧					
1.期初余额	457,096,489.79	2,754,420,655.51	32,432,897.57	264,423,438.35	3,508,373,481.22
2.本期增加金额	17,985,486.61	138,019,516.21	1,966,352.15	9,063,593.39	167,034,948.36
（1）计提	17,985,486.61	138,019,516.21	1,966,352.15	9,063,593.39	167,034,948.36
3.本期减少金额	835,583.10	90,867,128.66	380,056.02	508,776.65	92,591,544.43
（1）处置或报废	501,851.26	90,370,789.86		508,776.65	91,381,417.77
（2）其他减少	333,731.84	496,338.80	380,056.02		1,210,126.66
4.期末余额	474,246,393.30	2,801,573,043.06	34,019,193.70	272,978,255.09	3,582,816,885.15

三、减值准备					
1.期初余额	192,054.39	368,624.50	563,169.59	3,711.90	1,127,560.38
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	192,054.39	368,624.50	563,169.59	3,711.90	1,127,560.38
四、账面价值					
1.期末账面价值	662,404,692.31	1,368,337,834.76	13,056,603.14	72,656,647.44	2,116,455,777.65
2.期初账面价值	684,409,051.96	1,445,945,974.55	14,649,580.92	76,588,816.02	2,221,593,423.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	59,493,292.13	正在办理中
合计	59,493,292.13	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	469,702,560.85	421,415,913.57
工程物资	21,082,683.87	24,794,269.94
合计	490,785,244.72	446,210,183.51

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	469,702,560.85		469,702,560.85	421,415,913.57		421,415,913.57
合计	469,702,560.85		469,702,560.85	421,415,913.57		421,415,913.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
精密加工用高品质PCBN、PCD系列刀具材料产业化项目	204,380,000.00	10,150,441.81	4,845,698.19			14,996,140.00	83.33%	72%				募股资金
超硬材料研发	209,000,000.00	10,489,559.66	21,115,950.77	29,617,718.17		1,987,792.26	31.59%	32%				募股资金

中心建设项目												
XXX 项目-基建	81,580,000.00	37,459,504.47	17,586,356.40			55,045,860.87	67.00%	67%				其他
汽车底盘结构部件生产项目	180,756,600.00	20,658,309.66	6,716,095.46	2,323,090.95		25,051,314.17	27.00%	27%				募股资金
特品研发条件及生产能力建设项目	317,485,000.00	17,054,042.43	4,186,944.62	12,781,543.52		8,459,443.53	24.00%	24%				募股资金
XX 改造项目	186,960,000.00	88,664,313.41	10,686,110.58			99,350,423.99	53.14%	53.14%				其他
废旧改造项目	316,270,000.00	72,298,932.68	13,653,345.06			85,952,277.74	27.18%	27.18%				其他
高新三期研制项目	80,800,000.00	70,372,866.88	3,589,661.22			73,962,528.10	92.92%	92.92%				其他
合计	1,577,231,600.00	327,147,971.00	82,380,162.30	44,722,352.64		364,805,780.66	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	21,082,683.87		21,082,683.87	24,794,269.94		24,794,269.94
合计	21,082,683.87		21,082,683.87	24,794,269.94		24,794,269.94

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	526,162,750.65	6,239,913.49	116,174,182.55	28,616,476.52	13,640,100.00	690,833,423.21
2.本期增加金额				49,350.00		49,350.00
(1) 购置				49,350.00		49,350.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	526,162,750.65	6,239,913.49	116,174,182.55	28,665,826.52	13,640,100.00	690,882,773.21
二、累计摊销						
1.期初余额	68,777,214.24	3,145,351.09	38,738,763.95	15,343,713.54	13,640,100.00	139,645,142.82
2.本期增加 金额	5,195,399.02	264,404.76	5,820,209.04	1,340,638.28		12,620,651.10
(1) 计提	5,195,399.02	264,404.76	5,820,209.04	1,340,638.28		12,620,651.10
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	73,972,613.26	3,409,755.85	44,558,972.99	16,684,351.82	13,640,100.00	152,265,793.92
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	452,190,137.39	2,830,157.64	71,615,209.56	11,981,474.70		538,616,979.29
2.期初账面 价值	457,385,536.41	3,094,562.40	77,435,418.60	13,272,762.98		551,188,280.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
单兵纵火棒产品研发		35,941.09						35,941.09
道路国五及以上产品开发		55,200.68				55,200.68		0.00
非道路国三、国四产品开发		279,535.90				256,887.49		22,648.41
钢制活塞产品开发		114,775.81				102,914.72		11,861.09
军用发动机缸套产品开发		855,706.02				835,156.34		20,549.68
军用发动机活塞产品开发		471,976.11				308,848.13		163,127.98
无电切割刀系列产品研发		2,422,833.75				1,803,643.43		619,190.32
合计		4,235,969.36				3,362,650.79		873,318.57

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	204,264,455.96	37,778,438.76	209,008,877.64	38,287,661.01
合计	204,264,455.96	37,778,438.76	209,008,877.64	38,287,661.01

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		37,778,438.76		38,287,661.01

（4）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,722,279.72	13,722,279.72

可抵扣亏损	435,061,764.44	348,597,953.57
合计	448,784,044.16	362,320,233.29

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	18,517,307.01	3,492,682.60	
2020 年	37,083,649.99	18,517,307.01	
2021 年	19,623,861.40	37,083,649.99	
2022 年	88,500,273.33	19,623,861.40	
2023 年	181,380,179.24	88,500,273.33	
2024 年	89,956,493.47	181,380,179.24	
合计	435,061,764.44	348,597,953.57	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备工程款	393,108,046.62	348,741,186.24
合计	393,108,046.62	348,741,186.24

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	45,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	6,000,000.00	46,000,000.00
合计	51,000,000.00	126,000,000.00

短期借款分类的说明：

1.2018年7月16日，河南北方红阳机电有限公司通过委托借款方式向西安现代控制技术研究所借款6,000,000元，借款期限为12个月，借款利率3.915%。

2.2019年4月26日，河南北方红阳机电有限公司向兵工财务有限责任公司借款20,000,000元，借款期限为12个月，借款利率3.915%。该笔借款由中兵红箭公司为其提供担保。

3.2019年6月20日，河南北方红阳机电有限公司向兵工财务有限责任公司借款25,000,000元，借款期限为12个月，借款利率3.915%。该笔借款由中兵红箭公司为其提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	302,054,842.52	438,024,310.87
银行承兑汇票	56,871,951.00	89,986,063.80
合计	358,926,793.52	528,010,374.67

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	768,842,799.63	674,831,210.20
1 至 2 年	25,804,535.14	50,344,429.41
2 至 3 年	10,829,760.47	36,235,427.57
3 年以上	15,701,464.40	11,791,449.19
合计	821,178,559.64	773,202,516.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	4,511,906.85	未到结算期
供应商 2	2,920,132.68	业务未完，款项未付
供应商 3	1,526,337.17	业务未完，款项未付
供应商 4	1,318,200.00	业务未完，款项未付
供应商 5	1,125,841.77	业务未完，款项未付
供应商 6	1,112,738.99	未到结算期
合计	12,515,157.46	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	251,938,174.75	239,101,924.69
1 至 2 年	56,301,243.69	13,622,738.73
2 至 3 年	10,104,182.39	7,017,090.38
3 年以上	2,445,638.06	4,228,546.15
合计	320,789,238.89	263,970,299.95

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	5,000,000.00	项目未完成
客户 2	3,501,400.00	产品暂未定价
客户 3	3,000,000.00	项目未完成
客户 4	2,512,000.00	项目未完成
客户 5	2,330,000.00	项目未完成
客户 6	1,576,133.00	产品暂未定价
合计	17,919,533.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	86,007,890.65	388,253,061.73	365,783,762.47	108,477,189.91
二、离职后福利-设定提存计划	868,037.17	47,961,732.76	47,961,732.76	868,037.17
三、辞退福利	4,157,648.73	1,161,756.00	3,009,229.90	2,310,174.83
合计	91,033,576.55	437,376,550.49	416,754,725.13	111,655,401.91

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,711,649.60	307,657,057.63	301,475,886.77	16,892,820.46
2、职工福利费		20,315,707.93	12,425,563.78	7,890,144.15
3、社会保险费	6,076.90	23,045,355.41	23,051,432.31	
其中：医疗保险费	6,076.90	18,696,784.13	18,702,861.03	
工伤保险费		2,356,707.86	2,356,707.86	
生育保险费		1,991,863.42	1,991,863.42	
4、住房公积金		24,442,158.12	23,561,028.20	881,129.92
5、工会经费和职工教育经费	75,290,164.15	12,792,782.64	5,269,851.41	82,813,095.38
合计	86,007,890.65	388,253,061.73	365,783,762.47	108,477,189.91

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		46,185,662.73	46,185,662.73	
2、失业保险费	868,037.17	1,776,070.03	1,776,070.03	868,037.17
合计	868,037.17	47,961,732.76	47,961,732.76	868,037.17

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,733,873.43	7,702,475.13
消费税	7,147.04	2,709.01
企业所得税	32,720,638.10	41,416,404.09
个人所得税	414,160.93	1,998,319.54
城市维护建设税	622,513.26	403,145.88
房产税	1,344,934.95	1,215,336.72
城镇土地使用税	1,226,352.93	1,104,315.57
教育费附加	546,790.58	1,850,970.44
环境保护税	281,031.40	283,647.95
印花税	38,436.72	358,207.87

其他	208,785.14	248,175.34
合计	48,144,664.48	56,583,707.54

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		36,000.00
其他应付款	261,421,251.18	272,733,619.33
合计	261,421,251.18	272,769,619.33

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		36,000.00
合计		36,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售提成	20,192,056.78	19,141,714.15
帮扶基金	1,147,703.27	1,096,722.27
员工风险抵押金	7,268,798.90	6,841,044.04
存入保证金	6,389,572.80	6,422,125.18

专款拨入	33,535,219.15	51,615,555.00
应收租赁费	7,319,658.25	10,461,493.40
分红款	50,147,858.51	50,147,858.51
技术转让费	16,917,582.50	18,600,565.00
经营往来款	60,915,032.91	61,472,507.94
代收、代扣代缴款项	16,391,185.21	8,153,194.31
货款押金	2,136,183.82	2,586,185.24
其他	39,060,399.08	36,194,654.29
合计	261,421,251.18	272,733,619.33

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南 XXXX 钻石有限公司	5,000,000.00	存入保证金
金珠实业发展有限公司	4,757,100.00	与少数股权股东往来
南阳向东机械工业有限公司	15,076,381.87	往来款
豫西工业集团有限公司	1,768,449.06	往来款
合计	26,601,930.93	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

与资产相关的递延收益	3,700,772.00	3,700,772.00
合计	3,700,772.00	3,700,772.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	49,000,000.00	50,000,000.00
合计	49,000,000.00	50,000,000.00

长期借款分类的说明：

2017年11月10日，河南北方红阳机电有限公司向交通银行南阳分行借款50,000,000元，借款期限为6年，年利率是5.19%。借款期限为2017年11月10日到2023年11月10日。豫西工业集团有限公司为该笔借款提供担保。报告期内，河南北方红阳机电有限公司按合同约定进度偿付1,000,000元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	353,462,106.71	358,139,647.22
合计	353,462,106.71	358,139,647.22

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基建项目拨款	344,699,973.55	4,027,580.00	6,570,000.00	342,157,553.55	
军品科研项目拨款	13,439,673.67	3,329,911.56	5,465,032.07	11,304,553.16	
合计	358,139,647.22	7,357,491.56	12,035,032.07	353,462,106.71	--

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位: 元

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

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

51、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,246,592.00		1,636,930.02	35,609,661.98	项目补助、土地出让金返还
合计	37,246,592.00		1,636,930.02	35,609,661.98	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业钻石产业化项目	1,000,000.00			500,000.00			500,000.00	与资产相关
工业钻石研发生产项目	3,560,440.00			888,540.00			2,671,900.00	与资产相关

南阳项目财政资助资金	845,833.33			145,000.00			700,833.33	与资产相关
发展专项资金-复合片项目	4,500,000.00						4,500,000.00	与资产相关
土地出让金返还款	27,190,318.67			103,390.02			27,086,928.65	与资产相关
汽车产业链公共服务平台-计量站	37,500.00						37,500.00	与资产相关
机械综合测试系统-计量站	112,500.00						112,500.00	与资产相关
合计	37,246,592.00			1,636,930.02			35,609,661.98	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,403,461,644.00				-10,902,662.00	-10,902,662.00	1,392,558,982.00

其他说明：

2019年4月19日，公司第十届董事会第十三次会议审议通过了《关于减少公司注册资本并修改公司章程的议案》，鉴于公司已完成回购前次重大资产重组发行对象承诺补偿股份，且回购股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已注销完毕，同意公司总股本由1,403,461,644股减少为1,392,558,982股，并相应修改公司章程。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,465,541,101.21	11,369,917.95		3,476,911,019.16
其他资本公积	57,972,414.11			57,972,414.11
合计	3,523,513,515.32	11,369,917.95		3,534,883,433.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年4月19日，公司第十届董事会第十三次会议审议通过了《关于减少公司注册资本并修改公司章程的议案》，鉴于公司已完成回购前次重大资产重组发行对象承诺补偿股份，且回购股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已注销完毕，同意公司总股本由1,403,461,644股减少为1,392,558,982股，累计注销股本总额10,902,662股。本次股份回购采用1元回购的方式，该方式增加公司资本公积10,902,661元；同时，本次股份回购涉及相应股份已分红金额的退回，公司实际收到退回的分红款467,256.95元，增加公司资本公积467,256.95元。上述事项累计增加本期资本公积11,369,917.95元。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	66,354,974.98	18,789,189.48	17,187,981.37	67,956,183.09
合计	66,354,974.98	18,789,189.48	17,187,981.37	67,956,183.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,518,259.01			66,518,259.01
合计	66,518,259.01			66,518,259.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,803,338,525.64	2,466,807,071.13
调整后期初未分配利润	2,803,338,525.64	2,466,807,071.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,331,245.01	155,327,680.39
对股东的其他分配	57,088,940.28	
期末未分配利润	2,907,580,830.37	2,622,134,751.52

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	2,126,486,474.66	1,682,990,666.37	2,010,907,672.80	1,535,709,779.30
其他业务	78,479,383.83	43,328,128.50	57,391,937.65	44,178,229.85
合计	2,204,965,858.49	1,726,318,794.87	2,068,299,610.45	1,579,888,009.15

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	43,020.20	15,421.02
城市维护建设税	3,595,916.15	6,767,925.81
教育费附加	3,338,434.82	6,441,994.80
房产税	3,377,207.42	2,609,959.25
土地使用税	2,944,087.57	3,015,569.99
车船使用税	19,433.21	27,264.08
印花税	194,045.26	253,636.39
环境保护税	742,178.38	106,111.99
水资源税	324,406.42	150,424.86
其他	4,290.00	74,570.55
合计	14,583,019.43	19,462,878.74

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,000,472.68	10,198,533.79
折旧费	10,678.43	9,426.92
办公费	122,975.90	301,166.93
运输费	11,839,838.64	9,838,684.02
差旅费	1,098,774.83	1,045,197.38
修理费	9,005.03	18,483.41
低值易耗品摊销	22,160.40	23,051.81
销售服务费	1,549,959.30	1,800,885.53

保险费	170,219.05	184,353.85
展览费	293,331.45	283,236.91
广告费	226,775.82	470,091.83
租赁费	129,142.42	
物料消耗	5,986.25	4,472.71
委托代销手续费	3,972,700.41	4,120,020.34
包装费及仓储保管费	1,464,928.59	2,633,757.99
其他	2,332,937.55	8,707,603.16
合计	34,249,886.75	39,638,966.58

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,140,249.43	70,111,927.88
折旧及无形资产摊销	18,724,292.55	19,754,258.73
办公费	2,147,879.45	1,656,429.56
差旅费	2,460,091.74	2,761,642.42
运费	1,546,224.51	1,973,276.57
修理费	20,689,895.99	17,503,661.87
水电费	2,389,618.57	2,817,173.79
业务招待费	3,167,035.97	3,090,082.87
会议费	611,156.27	878,998.05
中介机构费用	3,387,098.89	4,361,965.89
劳动保护费	792,406.15	631,334.51
保险费	1,149,900.66	970,727.41
物料消耗	417,286.18	383,507.53
董事会费用	112,539.83	132,116.50
排污费和绿化费	1,268,814.48	656,212.28
存货盘亏及毁损	159,612.22	3,421.37
取暖费	1,992,971.00	1,115,024.10
咨询费	1,192,890.90	238,327.98
租赁费	973,612.00	4,065,690.65
低值易耗品摊销	77,087.84	199,129.32

技术转让费	7,672,017.50	8,359,895.00
其他	6,991,287.84	4,031,804.27
合计	163,063,969.97	145,696,608.55

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	39,171,406.12	37,341,929.98
燃料动力费	2,393,452.75	2,319,840.53
工资及劳务费	35,677,813.94	32,063,989.81
专用费	902,104.68	646,325.21
外协费	8,170,062.81	2,339,382.29
固定资产折旧费	4,582,312.55	6,537,046.14
差旅费	1,315,906.51	469,978.83
专家咨询费	89,295.00	117,900.00
管理费	2,769,412.58	1,972,270.08
试验费	4,448,527.77	3,732,686.66
设计费	3,977,069.01	6,898,222.95
会议费	35,957.00	96,932.00
设备费	3,851,905.78	2,791,153.94
制造费用		
其他费用	305,088.25	414,749.08
合计	107,690,314.75	97,742,407.50

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,489,606.38	4,433,225.97
减：利息收入	25,911,192.03	7,481,972.54
汇兑损益	968,448.75	726,061.97
手续费及其他	179,899.13	138,928.29
合计	-23,273,237.77	-2,183,756.31

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,338,191.26	14,408,470.66

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财收益	2,647,825.00	
合计	2,647,825.00	

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-800,100.00
合计		-800,100.00

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	4,069,292.07	
应收票据减值损失	3,308,138.38	
应收账款减值损失	9,000,472.98	
合计	16,377,903.43	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		11,583,562.50
二、存货跌价损失	1,046,037.41	-525,535.32
合计	1,046,037.41	11,058,027.18

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得净额	47,365.69	
固定资产处置利得净额	-157,643.50	-327,751.94
合计	-110,277.81	-327,751.94

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得	95,113.79		95,113.79
违约赔偿收入	116,289.20		116,289.20
核销应付款项	698,250.38	18,052.02	698,250.38
其他	16,885.48	147,619.45	16,885.48
合计	926,538.85	165,671.47	926,538.85

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	24,150.00	26,650.00	24,150.00
非流动资产毁损报废损失	2,015,302.66		2,015,302.66
滞纳金及罚款支出	165,600.00	1,244.45	165,600.00
其他	499,956.67	24,547.80	499,956.67
合计	2,705,009.33	52,442.25	2,705,009.33

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,008,541.02	54,088,172.68
递延所得税费用	509,222.25	2,564,723.67
合计	49,517,763.27	56,652,896.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	210,854,319.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,713,579.82
子公司适用不同税率的影响	-29,445,528.28
调整以前期间所得税的影响	6,969,982.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,643.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,489,123.37
研发费加计扣除及符合条件的固定资产一次性税前扣除的影响	-3,238,038.04
所得税费用	49,517,763.27

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来还款	34,281,901.94	11,307,945.04
利息收入	25,958,057.07	7,553,292.47
职工归还的备用金	929,918.49	1,259,993.66
补贴、拨款等	11,990,514.84	5,238,946.66
政府补助	7,634,865.77	9,746,195.97
代收代扣代缴款项等	2,523,936.02	4,860,653.67
预收房屋租赁费	1,015,117.44	3,604,581.54
合计	84,334,311.57	43,571,609.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	10,852,996.19	11,229,742.64
办公费	2,633,565.16	5,407,502.19
差旅费	8,064,655.45	6,053,410.91
招待费	2,390,471.10	2,509,382.61
支付往来款	71,836,630.89	41,069,634.78
党费、工会经费	2,621,429.69	1,461,726.23
职工借款	7,606,324.10	5,287,815.21
保险费	1,198,828.49	1,291,546.94
会议费	1,243,552.14	356,642.40
修理费	1,309,824.90	2,529,468.25
中介费等	3,295,464.02	4,273,727.52
广告宣传费	188,480.00	377,745.97
绿化费	1,005,569.70	1,932,359.58
排污费	700,923.93	142,418.10
租赁费	876,002.80	1,673,543.86
金融机构手续费等	210,290.06	136,722.29

其他	2,107,555.34	3,264,503.22
合计	118,142,563.96	88,997,892.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三供一业改造款	17,242,009.23	6,040,824.39
国拨基建项目拨款	10,394,845.80	16,145,847.50
棚户区改造专项资金	6,763,862.01	
定期存款		60,000,000.00
合计	34,400,717.04	82,186,671.89

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三供一业改造款		360.00
棚户区改造专项资金支出	3,508,341.72	8,139,376.90
**项目建设勘察设计等费用	339,446.00	2,500.00
合计	3,847,787.72	8,142,236.90

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金到期收回	44,914,960.80	40,917,500.00
分红退回	430,179.44	
合计	45,345,140.24	40,917,500.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的票据保证金	29,292,958.00	36,023,000.00
融资信息服务费	4,515.00	
合计	29,297,473.00	36,023,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	161,336,556.03	155,853,475.01
加：资产减值准备	-17,423,940.84	-11,058,027.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,517,263.42	233,494,691.94
无形资产摊销	12,620,651.10	13,177,098.14
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）	110,277.81	192,846.30
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,976,186.09	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		800,100.00
财务费用（收益以“—”号填列）	1,489,606.38	4,433,225.97
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	509,222.25	2,764,748.67
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-200,025.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-105,951,801.05	-175,156,562.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-303,298,141.39	306,300,808.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-63,454,184.79	15,969,373.06
经营活动产生的现金流量净额	-142,568,304.99	546,571,752.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,785,957,577.67	2,702,143,187.92
减：现金的期初余额	3,131,893,188.95	2,228,338,460.14
现金及现金等价物净增加额	-345,935,611.28	473,804,727.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,785,957,577.67	3,131,893,188.95
其中：库存现金	64,103.94	66,645.25
可随时用于支付的银行存款	2,785,893,473.73	3,131,826,543.70
三、期末现金及现金等价物余额	2,785,957,577.67	3,131,893,188.95

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,352,379.00	票据保证金
应收票据	2,410,000.00	票据质押
合计	36,762,379.00	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技术改造专项补贴	3,474,100.00	其他收益	3,474,100.00
瞪羚企业奖励	1,560,000.00	其他收益	1,560,000.00
企业项目扶持基金	1,533,540.00	其他收益	1,533,540.00
处僵治困拨款	1,506,100.00	其他收益	1,506,100.00
香城英才计划补助款	700,000.00	其他收益	700,000.00
研发后补助	664,000.00	其他收益	664,000.00
河南省企业研发财政补助专项配套补贴	430,000.00	其他收益	430,000.00
两化融合专项	400,000.00	其他收益	400,000.00
土地出让金返还分摊	103,390.02	其他收益	103,390.02
经济发展突出贡献奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	60,235.89	其他收益	60,235.89
商务局奖励资金	53,000.00	其他收益	53,000.00
知识产权优秀企业奖励	14,000.00	其他收益	14,000.00
税收增长工业企业奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
个税手续费返还	6,726.30	其他收益	6,726.30
生产生活性服务业税收优惠	3,099.05	其他收益	3,099.05

(2) 政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
河南省财政厅先进制造发展专项资金款	280,000.00	部分项目不在先进制造业发展专项资金补贴范围内

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名	股权取得时	股权取得成	股权取得比	股权取得方	购买日	购买日的确	购买日至期	购买日至期
-------	-------	-------	-------	-------	-----	-------	-------	-------

称	点	本	例	式		定依据	末被购买方的收入	末被购买方的净利润
---	---	---	---	---	--	-----	----------	-----------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中南钻石有限公	南阳市	南阳市	制造业	100.00%		同一控制下企业

司						合并取得
成都银河动力有限公司	成都市	成都市	制造业	100.00%		投资设立
郑州中南杰特超硬材料有限公司（全资孙公司）	郑州市	郑州市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并取得
江西申田碳素有限公司（全资孙公司）	江西省	江西省	制造业	100.00%		非同一控制合并取得
上海银河动力金山缸套有限公司（控股孙公司）	上海市	上海市	制造业	70.75%		非同一控制合并取得
河南北方红阳机电有限公司	南阳市	南阳市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并取得
南阳北方向东工业有限公司	南阳市	南阳市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并取得
郑州红宇专用汽车有限责任公司	郑州市	郑州市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并取得
南阳北方红宇机电制造有限公司	南阳市	南阳市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并取得
山东北方滨海机器有限公司	淄博市	淄博市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并取得
吉林江机特种工业有限公司	吉林市	吉林市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1.信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、交易性金融资产、其他应收款和其他权益工具投资等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2019年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额44.81% (2018年：40.86%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。除附注九所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九披露。

2.流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司战略发展部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2019年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	2,820,309,956.67	2,820,309,956.67	2,820,309,956.67			
应收账款	882,037,244.50	972,705,472.56	972,705,472.56			
应收票据	577,683,203.36	578,819,560.78	578,819,560.78			
其他应收款	52,522,378.47	76,366,953.85	76,366,953.85			
其他权益工具投资	100,000.00	2,952,968.71				2,952,968.71
小计	4,332,652,783.00	4,451,154,912.57	4,448,201,943.86			2,952,968.71
短期借款	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00			
应付账款	821,178,559.64	821,178,559.64	821,178,559.64			
应付票据	358,926,793.52	358,926,793.52	358,926,793.52			
其他应付款	261,421,251.18	261,421,251.18	261,421,251.18			
长期借款	49,000,000.00	49,000,000.00	49,000,000.00			
小计	1,541,526,604.34	1,541,526,604.34	1,541,526,604.34			

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	3,181,867,570.75	3,181,867,570.75	3,181,867,570.75			
应收账款	620,653,252.76	720,397,967.30	720,397,967.30			
应收票据	618,563,558.19	623,008,053.99	623,008,053.99			
其他应收款	50,487,650.00	73,876,711.27	73,876,711.27			
其他权益工具投资	100,000.00	2,952,968.71				2,952,968.71
小计	4,471,672,031.7	4,602,103,272.02	4,599,150,303.31			2,952,968.71
短期借款	126,000,000.00	126,000,000.00	126,000,000.00			
应付账款	773,202,516.37	773,202,516.37	773,202,516.37			
应付票据	528,010,374.67	528,010,374.67	528,010,374.67			
其他应付款	272,733,619.33	272,733,619.33	272,733,619.33			
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	
小计	1,749,946,510.37	1,749,946,510.37	1,699,946,510.37		50,000,000.00	

3.市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元和美元）依然存在外汇风险。本公司战略发展部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

①本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

②截止2019年6月30日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于公司的银行借款，占期末公司资产总额的0.96%，利率的变动会对公司的财务业绩产生不利影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
豫西工业集团有限公司	南阳市	制造业	75,403.00 万元	22.97%	22.97%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国兵器工业集团有限公司附属企业	受同一实际控制人控制
兵工财务有限责任公司	受同一实际控制人控制
豫西工业集团有限公司附属企业	受同一实际控制人控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	购买商品、接受劳务	213,794,659.83	603,750,000.00	否	134,407,033.76
豫西工业集团有限公司附属企业合计	购买商品、接受劳务	44,220,034.19	102,000,000.00	否	41,026,557.90

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	销售商品、提供劳务	106,863,931.62	95,550,417.36
豫西工业集团有限公司附属企业合计	销售商品、提供劳务	160,063.79	3,523,014.89

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

目前军品采购模式，公司与兵器集团附属企业的购销业务是按照国家相关规定，经军方价格审核后确定并执行，交易双方对定价原则没有决定权。本公司与各关联方非军品业务的采购及销售业务按照市场公允价格进行结算。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林江机特种工业有限公司	30,000,000.00	2018 年 08 月 18 日	2020 年 08 月 18 日	是
河南北方红阳机电有限公司	20,000,000.00	2019 年 04 月 27 日	2021 年 04 月 27 日	是
河南北方红阳机电有限公司	25,000,000.00	2019 年 06 月 26 日	2021 年 06 月 26 日	是
河南北方红阳机电有限公司	20,000,000.00	2020 年 04 月 26 日	2022 年 04 月 26 日	否
河南北方红阳机电有限公司	25,000,000.00	2020 年 06 月 20 日	2022 年 06 月 20 日	否
南阳北方向东工业有限公司	1,140,000.00	2018 年 11 月 11 日	2020 年 11 月 11 日	是
南阳北方向东工业有限公司	5,760,000.00	2018 年 10 月 27 日	2020 年 10 月 27 日	是
南阳北方向东工业有限公司	6,055,900.00	2019 年 04 月 24 日	2021 年 04 月 24 日	是
南阳北方向东工业有限公司	744,800.00	2019 年 05 月 06 日	2021 年 05 月 06 日	是
南阳北方向东工业有限公司	5,762,400.00	2019 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 07 日	是
南阳北方向东工业有限公司	2,227,400.00	2019 年 06 月 11 日	2021 年 06 月 11 日	是
郑州红宇专用汽车有限责任公司	3,296,000.00	2019 年 01 月 27 日	2021 年 01 月 27 日	是
郑州红宇专用汽车有限责任公司	1,200,000.00	2019 年 02 月 13 日	2021 年 02 月 13 日	是
郑州红宇专用汽车有限责任公司	1,720,000.00	2019 年 03 月 01 日	2021 年 03 月 01 日	是
郑州红宇专用汽车有限责任公司	1,240,000.00	2019 年 03 月 20 日	2021 年 03 月 20 日	是
郑州红宇专用汽车有限责任公司	2,272,200.00	2019 年 03 月 29 日	2021 年 03 月 29 日	是
郑州红宇专用汽车有限责任公司	1,006,400.00	2019 年 04 月 11 日	2021 年 04 月 11 日	是
郑州红宇专用汽车有限责任公司	1,440,000.00	2019 年 04 月 18 日	2021 年 04 月 18 日	是
郑州红宇专用汽车有限责任公司	1,728,129.20	2019 年 04 月 30 日	2021 年 04 月 30 日	是

公司				
郑州红宇专用汽车有限责任公司	480,000.00	2019 年 05 月 15 日	2021 年 05 月 15 日	是
郑州红宇专用汽车有限责任公司	633,600.00	2019 年 02 月 21 日	2021 年 02 月 21 日	是
郑州红宇专用汽车有限责任公司	848,800.00	2019 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 21 日	是
郑州红宇专用汽车有限责任公司	1,440,000.00	2019 年 02 月 28 日	2021 年 02 月 28 日	是
郑州红宇专用汽车有限责任公司	1,806,552.80	2019 年 05 月 29 日	2021 年 05 月 29 日	是
郑州红宇专用汽车有限责任公司	7,271,400.00	2019 年 07 月 07 日	2021 年 07 月 07 日	否
郑州红宇专用汽车有限责任公司	6,319,581.00	2019 年 07 月 30 日	2021 年 07 月 30 日	否
郑州红宇专用汽车有限责任公司	4,929,016.00	2019 年 08 月 28 日	2021 年 08 月 28 日	否
郑州红宇专用汽车有限责任公司	9,785,164.00	2019 年 09 月 28 日	2021 年 09 月 28 日	否
郑州红宇专用汽车有限责任公司	1,650,000.00	2019 年 10 月 11 日	2021 年 10 月 11 日	否
郑州红宇专用汽车有限责任公司	6,550,523.00	2019 年 10 月 29 日	2021 年 10 月 29 日	否
郑州红宇专用汽车有限责任公司	6,442,547.00	2019 年 11 月 20 日	2021 年 11 月 20 日	否
郑州红宇专用汽车有限责任公司	554,300.00	2019 年 11 月 22 日	2021 年 11 月 22 日	否
南阳北方红宇机电制造有限公司	5,000,000.00	2019 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 24 日	是
南阳北方红宇机电制造有限公司	6,552,390.00	2018 年 08 月 27 日	2020 年 08 月 27 日	是
南阳北方红宇机电制造有限公司	1,000,000.00	2019 年 02 月 27 日	2021 年 02 月 27 日	是
南阳北方红宇机电制造有限公司	604,000.00	2018 年 09 月 06 日	2020 年 09 月 06 日	是
南阳北方红宇机电制造有限公司	436,000.00	2018 年 11 月 03 日	2020 年 11 月 03 日	是
南阳北方红宇机电制造有限公司	1,000,000.00	2018 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 26 日	是

南阳北方红宇机电制造有限公司	520,000.00	2019 年 03 月 17 日	2021 年 03 月 17 日	是
南阳北方红宇机电制造有限公司	584,000.00	2019 年 04 月 26 日	2021 年 04 月 26 日	是
南阳北方红宇机电制造有限公司	1,300,000.00	2019 年 05 月 05 日	2021 年 05 月 05 日	是
南阳北方红宇机电制造有限公司	3,400,000.00	2019 年 06 月 26 日	2021 年 06 月 26 日	是
南阳北方红宇机电制造有限公司	1,902,000.00	2019 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 26 日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
豫西工业集团有限公司	49,000,000.00	2017 年 11 月 10 日	2023 年 11 月 10 日	否

关联担保情况说明

上述担保事项有两种情况，一是为借款提供担保，二是为开具票据提供担保，披露为履行完毕的担保属于在财务报告日之前借款已经归还或者承兑汇票已经承兑的情况，这两种情况可以视为担保已经履行完毕。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	期末余额	期初余额
货币资金			
	兵工财务有限责任公司	1,927,233,839.01	2,320,992,842.09
短期借款			
	兵工财务有限责任公司	51,000,000.00	120,000,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	80,098,400.00		72,854,876.00	
	豫西工业集团有限公司附属企业合计				
应收账款					
	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	76,127,361.57		81,288,827.33	
	豫西工业集团有限公司附属企业合计	501,320.25			
预付账款					
	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	114,976,669.86		59,861,255.69	
	豫西工业集团有限公司附属企业合计	8,138,461.19			
其他应收款					
	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	6,054,078.85		340,447.56	
	豫西工业集团有限公司附属企业合计	69,088.00		35,270.46	
其他非流动资产					
	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	80,908,336.53		90,440,084.99	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据			
	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	130,401,377.98	209,831,577.89
	豫西工业集团有限公司附属企业合计	100,000.00	21,196,221.86

应付账款			
	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	137,867,398.69	85,701,733.82
	豫西工业集团有限公司附属企业合计	11,996,135.05	6,996,797.23
预收账款			
	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	34,386,974.00	12,476,512.58
	豫西工业集团有限公司附属企业合计		
其他应付款			
	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	1,501,880.00	26,574,749.54
	豫西工业集团有限公司附属企业合计	18,000.00	12,713,408.55

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营业务划分为3个报告分部，这些报告分部是以主要产品类型为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为超硬材料、汽车及零部件、特种装备。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	超硬材料	汽车及零部件	特种装备	分部间抵销	合计
一. 营业收入	1,023,892,193.73	324,766,657.84	863,491,754.59	7,184,747.67	2,204,965,858.49
其中：对外交易收入	1,023,892,193.73	324,766,657.84	856,307,006.92		
分部间交易收入			7,184,747.67	7,184,747.67	
二. 营业成本	706,633,783.24	315,046,980.15	711,822,779.15	7,184,747.67	1,726,318,794.87
三. 期间费用	72,703,264.29	36,045,436.68	172,272,095.23	-710,137.50	281,730,933.70
资产减值损失			-1,046,037.41		-1,046,037.41
信用减值损失	-2,669,306.46	-4,643,419.39	-9,065,177.58		-16,377,903.43

四.利润总额	240,225,394.80	-13,413,608.68	-15,957,466.82		210,854,319.30
五.所得税费用	41,416,504.72	0.00	8,101,258.55		49,517,763.27
六.净利润	198,808,890.08	-13,413,608.68	-24,058,725.37		161,336,556.03
七.资产总额	4,930,931,607.41	443,880,079.07	11,649,757,186.48	6,641,499,541.08	10,383,069,331.88
八. 负债总额	312,547,622.72	250,439,719.84	2,009,042,247.67	157,141,139.92	2,414,888,450.31

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,797,935.36	23,753,124.37
合计	23,797,935.36	23,753,124.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	23,691,268.31	23,691,268.31
备用金	381.00	35,557.00
代垫款	73,289.40	73,289.40
其他	39,800.00	39,800.00
合计	23,804,738.71	23,839,914.71

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		6,310.83		6,310.83
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		492.52		492.52
2019 年 6 月 30 日余额		6,803.35		6,803.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	104,670.40
1 年以内	104,670.40
1 至 2 年	6,186,458.41
2 至 3 年	17,507,609.90
3 年以上	6,000.00
5 年以上	6,000.00
合计	23,804,738.71

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	6,310.83	492.52		6,803.35
合计	6,310.83	492.52		6,803.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
郑州红宇专用汽车有限责任公司	与子公司往来款	9,018,153.73	2 至 3 年	37.88%	
南阳北方红宇机电制造有限公司	与子公司往来款	8,489,456.17	2 至 3 年	35.66%	
成都银河动力有限公司	与子公司往来款	6,183,658.41	1-2 年	25.98%	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	代垫款	63,094.92	1 年以内	0.27%	315.47
中国银行股份有限公司深圳市分行	其他	27,000.00	1 年以内	0.11%	135.00
合计	--	23,781,363.23	--	99.90%	450.47

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,484,358,401.16		6,484,358,401.16	6,484,358,401.16		6,484,358,401.16
合计	6,484,358,401.16		6,484,358,401.16	6,484,358,401.16		6,484,358,401.16

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都银河动力	360,449,544.00					360,449,544.00	

有限公司							
中南钻石有限公司	3,043,807,473.01					3,043,807,473.01	
郑州红宇专用汽车有限责任公司	188,631,466.47					188,631,466.47	
南阳北方红宇机电制造有限公司	55,160,402.43					55,160,402.43	
吉林江机特种工业有限公司	1,086,803,392.73					1,086,803,392.73	
山东北方滨海机器有限公司	1,055,663,510.19					1,055,663,510.19	
河南北方红阳机电有限公司	398,470,293.38					398,470,293.38	
南阳北方向东工业有限公司	295,372,318.95					295,372,318.95	
合计	6,484,358,401.16					6,484,358,401.16	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	51,428.58	14,998.20	23,428.57	14,998.20
合计	51,428.58	14,998.20	23,428.57	14,998.20

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,125,580.47	
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）	10,338,191.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,647,825.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	236,832.18	
减：所得税影响额	693,774.16	
合计	10,403,493.81	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	2.03%	0.1154	0.1154
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90%	0.1075	0.1075

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。