



驰 达 飞 机

NEEQ:834913

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司

(Xi' an Chida Aircraft Parts
Manufacturing Co.,Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、2018 年 1 月，取得陕西省 AAA 级信誉单位证书。
- 2、2018 年 1 月，取得陕西省重质量守诚信优秀企业证书。
- 3、2018 年 4 月，进行了航空用民品产品的新版标准 AS9100D 换版审核。
- 4、2018 年 5 月，取得环境管理体系认证证书。
- 5、2018 年 5 月，取得职业健康安全管理体系认证证书。
- 6、2018 年 6 月，通过装备承制资格第一次监督审核、军品产品新版标准 GJB9001C 换版审核以及质量体系民品新版标准 GB/T19001-2016 换版审核。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节 财务报告	32
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目		释义
公司、驰达飞机	指	西安驰达飞机零部件制造股份有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
优盛航空	指	西安优盛航空科技有限公司
厦鹭刀具	指	西安厦鹭刀具有限公司
西安宝尔捷	指	宝尔捷(西安)自动化设备有限公司
德国宝尔捷	指	德国宝尔捷自动化有限公司
航空投资公司	指	西安航空产业投资有限公司
海格通信	指	广州海格通信集团股份有限公司
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、人力总监、技术总监、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司高级管理人员
《公司章程》	指	《西安驰达飞机零部件制造股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
数控加工	指	在数控机床上进行零件加工
复合材料	指	碳纤维复合材料, 用来加工飞机零件的一种轻量化原材料
合金棒料	指	一种碳化钨合金原料, 用于硬质合金生产材料, 常用作切割工具

声明与提示

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

公司负责人陶炜、主管会计工作负责人杜书铭及会计机构负责人（会计主管人员）邸树琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、豁免披露事项及理由

驰达飞机为三级保密资格单位,持有武器装备科研生产许可证,根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》的相关规定,对于涉及国家秘密的财务信息或者可能间接推断出国家秘密的财务信息,公司对外披露时应当进行脱密处理。

2018年半年度财务报告豁免披露涉及国家秘密的项目,包括军品的名称、型号,涉军产品的客户和供应商名称,武器装备科研生产许可证载明的科研、生产项目的名称及内容,并对其余涉密信息按照《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》的相关规定,采取脱密处理的方式进行披露。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司会议室
备查文件	(一)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。(二)报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安驰达飞机零部件制造股份有限公司
英文名称及缩写	Xi' an Chida Aircraft Parts Manufacturing Co.,Ltd
证券简称	驰达飞机
证券代码	834913
法定代表人	陶炜
办公地址	西安市阎良区新型工业园经发一路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杜书铭
电话	029-81661588
传真	029-81661511
电子邮箱	tourongbu@chidafeiji.com
公司网址	www.chidafeiji.com
联系地址及邮政编码	710089
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司一楼会议室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年2月1日
挂牌时间	2016年1月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C37 铁路、船舶、航空航天和其它运输设备制造业
主要产品与服务项目	军/民用飞机机身、机翼及尾翼用金属零件、复合材料零件的研发、生产。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	43271314
优先股总股本（股）	0
控股股东	广州海格通信集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	广州海格通信集团股份有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610114698633183A	否
金融许可证机构编码	无	否

注册地址	西安市阎良区新型工业园	否
注册资本（元）	43,271,314	否
不存在注册资本与总股本不一致的情况。		

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	52,954,000.68	54,493,963.97	-2.83%
毛利率	56.98%	55.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,026,271.41	17,451,330.10	9.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,038,681.28	17,209,928.60	4.82%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.28%	16.79%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.90%	16.56%	-
基本每股收益	0.4397	0.5454	-19.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	341,987,690.32	332,008,525.95	3.01%
负债总计	66,488,262.85	75,369,471.62	-11.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	270,943,464.43	251,917,193.02	7.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.26	5.82	7.56%
资产负债率（母公司）	21.24%	24.14%	-
资产负债率（合并）	19.44%	22.70%	-
流动比率	4.3293	4.1664	-
利息保障倍数	14.95	8.16	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,706,026.60	25,857,325.77	-
应收账款周转率	0.42	0.53	-
存货周转率	1.04	1.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.01%	5.01%	-

营业收入增长率	-2.83%	56.39%	-
净利润增长率	8.69%	123.37%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	43,271,314	43,271,314	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于航空制造业，掌握大型飞机零部件制造技术，处于产业链的中游，主要业务是为飞机主机厂和飞机维修企业提供金属零件、复合材料零件的加工制造和部件装配。公司业务从种类上主要有金属材料零件数控加工、碳纤维复合材料零件成型加工、部件装配和其他业务；从业务来源上主要有军用飞机、民用飞机和国际转包业务；从业务方式来说，主要业务为来料加工，按加工工时赚取加工费，近两年飞机零部件制造与销售业务大幅度增加。

1、生产模式

由于军工产品需求的计划性和定制化特征，驰达飞机“以销定产”根据客户订单，合理安排生产。对于飞机零部件表面处理、粗加工等生产环节，驰达飞机将组织外包生产。

2、采购模式

公司目前零件加工业务都为来料加工，不论军机、民机还是国际转包，都是由主机厂提供原料和毛坯件，企业完成加工，获取加工费收入。由于航空产品对可靠性要求高，生产组织管理体系严格，对原材料规格、品质和性能等有具体要求，企业一般只采购一些辅料，如刀具、润滑剂等。

公司内部经过评估和认定程序选择常年的定点供应商，根据采购物品价格变动的情况的不同采取不同的定价方式，针对价格变动小的产品，约定采用固定价格结算；针对价格变动大的产品，约定一定的核算方式。通常由定点供应商负责将刀具或辅料送至公司，每次采购在采购完成后进行月结算。

3、销售模式

公司主要的业务来源于全国的各个飞机制造厂，主要客户是客户一，订单多数是由各飞机制造厂考核企业加工能力和多年任务完成情况分派，客户一外扩加工原因是自身加工能力不足和降低成本的考虑，合作关系比较稳定。

通过参与各类军机与民机型号的研制与试飞，飞机制造厂提供零件加工图纸，按要求加工完成后，验收并进行试用，经多次试飞使用产品可靠性高耐久度强，经过审批该机型进行批量生产，公司纳入该机型的零件合格生产商，在公司不出现产品质量问题的情况下，一般情况该部位的零件都由公司生产，客户的粘度和稳定性都较高。

4、盈利模式

公司在测算的科研、生产、开发等综合成本基础上，上浮合理的利润空间，确定销售价格，以获取合理的利润。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

面对国防战略的调整和错综复杂的国际环境，积极响应党中央军民融合发展战略，在报告期内公司积极拓宽销售渠道，进一步改善客户结构；继续加大研发投入，提高生产效率，降低生产成本；推行全面预算管理，完善绩效考核办法，提高管理效率；积极寻求改善股权结构渠道，改善公司股权分散风险。

报告期内，公司在经营管理、市场开拓、品质控制、技术研发、成本管控能力方面均大幅提升，对净利润率产生较大影响，盈利能力显著提高。2018 年上半年实现营业收入为 5,295.40 万元，较上年同期减少 2.83%，利润总额为 2,171.11 万元，较上年同期增长 5.45%，实现净利润为 1,886.04 万元，较上年同期增长 8.69%。截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 34,198.77 万元，较上年末增长 3.01%，归属于挂牌公司股东的净资产为 27,094.35 万元，较上年同期增长 7.55%，经营活动现金净流量为 270.60 万元，与上年同期 2,585.73 万元相比下降幅度较大。

一、营业收入分析：

2018 年上半年营业收入 5,295.40 万元，较上年同期减少 2.83%，原因是上半年新增已中标项目较多，但合同签订稍有滞后，下半年公司将进一步规范合同管理，逐一签订，本年度预计合同签订总额较上年同期有所增长。

二、成本、毛利率分析：

2018 年上半年产品毛利率为 56.98%，与上年同期的毛利率 55.64%相比增长 1.34 个百分点。

三、期间费用分析：

1、销售费用上半年发生 95.87 万元，较上年同期增长 1.49%。

2、管理费用上半年发生 292.83 万元，较上年同期增长 92.93 万元，主要是内部核算口径调整，管理费用中人工成本较上年同期增加 47 万，由于子公司宝尔捷暂无收入折旧费计入管理费用较上年同期增长 30.35 万元，审计费较上年同期增加 11.2 万，其他费用同期增加 4.38 万元。

3、研发费用：本期研发人员减少以致研发工资有所减少，且本期研发项目主要是以提高产出效率为主，故投入材料有所减少。

4、财务费用上半年发生 144.83 万元，较上年同期 350.6 万元相比减少 58.69%，减少幅度较大，主要原因是借款总额减少，借款结构优化。

四、净利润分析

上半年实现净利润 1,886.04 万元，较上年同期增长 8.69%，主要原因是营业成本因预算控制效果较好而有所下降，使得本期产品毛利有所提高，且进项税额增加以致税金及附加减少，所以净利润较上年同期有所增加。

五、现金流量分析

1、上半年经营活动产生的现金净流量为 270.60 万元，与上年同期的 2,585.73 万元相比，下降幅度较大。主要原因是本期收到货款 4,364.95 万元，由于账期原因，本期到期的货款相对较少，因此较上年同期收到的 6,761.50 万元相比有所减少。

2、本期投资活动产生的净流量为-1,681.64 万元，主要是募集资金按计划购置设备所致，另外暂未使用的资金用于购买短期保本理财。

3、本期筹资活动产生的净流量为-1,157.90 万元，上年同期为-928.06 万元，主要原因是本期取得借款较上年同期减少。

六、资产负债结构分析

1、货币资金：较上年末减少 55.71%，本期货款回收较上年同期减少，且募集资金已按使用计划支付设备采购款。

2、应收票据及应收账款：较上年末增加 12.36%，主要原因是本期确认收入金额较上年同期基本持平，应收账款有所增加，但是回款较上年同期降低，因此应收账款较上年末增加。

3、预付账款：较上年末增加 82.85 万元，主要原因是本期支付新项目所需原材料及配件款项较上年增加 82.85 万元。

4、存货：较上年末增长 33.97%，主要原因是发出商品增加，合同签订进度滞后。

5、在建工程：较上年末增加 89.05%，主要是本期购置机器设备正在安装，尚未完成验收。

6、长期待摊费用：较上年末减少 31.98%，主要原因是本期摊销所致。

7、其他非流动资产：较上年末增加 139.69%，主要是本期购置机器设备支付预付款所致。

8、预收款项：较上年末增加 172.95%，主要是本期承接项目预收款项，目前项目尚未完工。

9、长期应付款：较上年末减少 38.44%，主要是上年末融资租赁款本期按月归还所致。

三、 风险与价值

1. 宏观经济波动风险

公司业务主要集中于航天军工领域，以飞机零部件制造为主营业务，公司销售订单与国家国防经费预算、航空航天发展规划等密切相关。近年来，随着我国经济持续快速发展，国家国防经费呈现稳步增长

态势,如果未来我国经济增长速度放缓、国防预算减少,将会导致航空航天设备采购量减少,进而影响公司销售订单,对公司经营业绩产生不良影响。

公司继续调整客户结构,积极开发新业务,拓宽业务渠道,截止 2018 年上半年客户数量已增加至 45 家,主要客户销售收入占比逐步趋于合理,呈逐年下降趋势。

2. 客户依赖风险

公司专业从事飞机零部件制造,主要客户为军工企业。2017 年上半年、2018 年上半年来自最大客户的销售收入合计额占各期销售收入总额的比例分别为 37.35%、37.91%。同期来自前五名客户的销售收入合计额占各期销售收入总额的比例分别为 80.78%、85.48%,占比仍旧较高,但前五名客户结构已发生变化。

如果未来前五大客户对公司现有产品的需求减少,而公司又未能及时开发适合客户的新产品或者未能及时开拓新的市场领域,将会对公司生产经营产生不利影响。今后公司将继续在现有研发和技术优势基础上,深入研究军工客户需求,开展业务创新,开发新客户,改善业务结构。

3. 存货金额较大的风险

2017 年末、2018 年 6 月末公司存货余额分别为 1869.72 万元和 2504.87 万元,占资产总额的比重分别为 5.63%和 7.32%。报告期内公司存货主要是发出商品,2017 年末、2018 年 6 月底发出商品占存货总额的比重分别是 57.39%和 65.03%。报告期内,公司各期末发出商品余额相对较大。虽然公司销售对象主要为资信良好的军工类企业,发生违约行为的概率很低,但如果发生超过预期的违约事件,仍可能对公司的经营业绩产生不利影响。

公司今后将加大市场开发力度,加大研发投入,提升产品竞争能力,提高存货周转率;同时通过资本市场拓宽融资渠道,降低公司的财务风险。

4. 流动性风险

公司经营现金流状况不佳,主要是由于公司目前的销售模式及结算回款模式导致的,本期现金流量有所恶化,2017 年上半年、2018 年上半年经营活动产生现金净流量分别为 2,585.73 万元和 270.60 万元。若流动性风险不能妥善解决,公司仍存在现金流短缺风险,将导致短期偿债能力不足,影响公司正常的生产经营活动。

公司已制定资金预算管理制度,加强对营运资金的管控,提高资金使用效率;同时加强对应收账款的管理,提高应收账款周转率,保证货款及时收回,改善经营活动现金流。

5. 税收优惠政策的风险

根据陕西省发展和改革委员会关于《符合国家鼓励类目录企业确认函》的回复,公司及全资子公司

2014 年度享受国家西部大开发税收优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》公司及子公司优盛航空可按 15% 的税率缴纳企业所得税。2015 年 8 月, 公司及全资子公司优盛航空分别取得了高新技术企业认定证书, 税收优惠和西部大开发税收优惠政策相同, 享受期限为三年(2015 年—2017 年)。证书于 2018 年 8 月 31 日到期, 现阶段正在重新获取认证证书。如果未来该优惠政策发生变化或者公司不再满足条件, 公司将不再享受相关税收优惠, 将按照 25% 的税率缴纳企业所得税, 所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。

目前公司主营业务范围未发生变化, 符合高新技术企业认证条件。本次认证到期后, 公司将继续申请高新技术企业认证, 依法享受国家税收政策。

6、市场竞争风险

本公司主要为军工行业部分配件提供配套技术服务和产品支持, 由于军工产品采购的保密性, 公司无法准确获知目标市场及竞争对手情况, 包括市场规模、未来发展方向、竞争对手名单、技术实力等, 如公司无法持续提升技术实力, 保持自身竞争优势, 适应行业发展趋势, 捕捉瞬息万变的市场机遇, 则可能出现订单减少、销售下降的情形, 影响公司盈利能力。

未来公司将继续立足于数控加工业, 在现有基础上将进一步优化生产加工工艺, 提高产品质量, 未来几年重点发展复合材料加工、智能化制造业务。此外, 公司继续加强对复合材料成型技术的研究, 提高复合材料加工能力。在智能制造方面, 2016 年 12 月成立了西安宝尔捷, 成为国内首家具有独立设计、制造、集成飞机智能装配生产线的厂家, 填补了国内相关领域的空白。公司着力于多方位发展, 多点开花, 提高企业竞争力。

7. 民品市场开拓风险

为开拓市场领域, 增加销售规模, 提升利润空间, 公司已经着手将优势技术推广至民用产品领域, 通过与波音公司的试用合作均取得了良好的市场反应, 且预期市场规模广阔。但公司产品在民用领域的开拓速度较为缓慢, 民用产品占公司营业收入的比重仍较低, 如未来民用市场开拓受阻, 公司营业收入可能难以得到有效提升。

随着飞机零部件产业的多元化, 复合材料产品需求将进一步加大, 公司自 2014 年进入该领域, 逐年加大投资力度, 已成为军机领域少数复合材料零部件民营供应商之一。公司将继续加强对复合材料成型技术的研究, 提高复合材料加工能力, 拓展新客户, 发展民品业务。

8. 军工企业信息披露限制风险

公司为武器装备科研生产许可单位、三级保密资格单位, 营业收入主要来自军方客户。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》、《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关规定, 本公

司公开披露的信息中对军方客户的名称、合同内容等涉密信息,通过代称、定性说明等方式进行了模糊披露,此种信息披露方式符合国家保守秘密规定和涉密信息公开披露的相关规定,且符合军工企业信息披露的行业惯例,但可能影响投资者精确判断。

9. 售价政策、授信及账款回收政策变动的风险

军品零部件的采购价格受国家军费预算,采购计划的影响,批量生产机型和研发机型,零部件的采购价格也不同,存在不确定性。由于客户性质特殊、授信账期、账款回收等比较被动,存在回款周期延长,生产需要的流动资金紧张的不确定性。

四、 企业社会责任

一、大学生就业

为促进大学生就业,本单位申请成为就业见习单位,为高校毕业生提供见习场所,并发放相应补贴,且见习期满后留取录用见习合格人员。

二、支持阎良区足球事业的发展

在保持企业发展的同时,公司不忘回报社会,构建和谐、友善的公共关系,积极支持社会公益事业,以足球协会的名义组织阎良区足球比赛运动,以驰达足球俱乐部的名义深入阎良区各中小学,组织足球教育训练。

三、员工业余活动

打破死板的工作情形,丰富员工业余生活,公司不定期组织员工参与足球赛、篮球赛,在锻炼身体至于也提升了同事之间的友谊。公司还组织一些团结主题类的小活动,例“运送气球、叠塔扑克牌、吃饼干”等游戏,促进了企业和员工关系和谐稳定团结。

四、员工培训

2017年年底至2018年年初,由人力资源部带头,部门为单位的形式确定了2018年培训计划,包含了各类形式培训共67场次,并鼓励和支持员工参加业余培训、提升学历培训等,为员工发展提供更广泛的机会。

五、公益活动

2018年初,组织员工清扫马路积雪,方便行人出行,提升了本厂员工的公益事业心理。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	二（三）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

一、陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇	股东陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇分别以个人所有财产为公司与成都合盈融资租赁有限公司的成都合盈 【2015】租字第金 11 号融资租赁合同提供保证担保。2016 年 10 月 12 日根据合同编号成都合盈(2015)租字第(金 11)号/BC 补充协议,成都合盈融资租赁有限公司将其债权转让给深圳市前海花样年金融服务有限公司继受	7,191,500.00	是	2016 年 4 月 7 日	2016-029、2016-036。
二、陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇	股东陶炜、代晖夫妇将其拥有的房产(阎良区人民西路东段南侧西飞 5 区	7,191,497.52	是	2017 年 8 月 28 日	2017-041、2017-043

	5B 幢 1 单元 1-12-B1 室)为 公司与深圳市 前海花样年金融服务有限公司的花样年租 【2017】租字第 金 007 号融资租赁 合同提供 抵押担保。股东 陶炜、代晖夫妇 和孟令晖、郑喜 红夫妇分别以 个人所有财产 为公司与深圳 市前海花样年 金融服务有限公司的融资租 赁合同提供保 证担保。				
三、陶炜、代晖夫 妇和孟令晖、郑喜 红夫妇	本笔贷款由西 安恒信中小企 业融资担保有 限责任公司做 担保,用公司拥 有的【西阎国用 (2015)第 07 号】土地使用权 以及公司大股	6,000,000.00	是	2017 年 7 月 25 日	2017-037、 2017-039、 2017-040。

	东、董事, 陶炜、孟令晖夫妇个人保证作反担保。				
四、陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇	股东陶炜和孟令晖及配偶代晖和郑喜红为公司与台中银融资租赁(苏州有限公司)签订的2016032902147融资租赁合同提供保证担保	2,636,400.00	是	2017年4月24日	2017-010、2017-011、2017-015、2017-018。
五、陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇	股东陶炜和孟令晖及配偶代晖和郑喜红为公司与台中银融资租赁(苏州有限公司)签订的合同号2016042101153融资租赁合同提供保证担保	2,580,000.00	是	2017年4月24日	2017-010、2017-011、2017-015、2017-018。
六、西安优盛航空科技有限公司、西安厦鹭刀具有限公司以及股东陶炜、代晖夫妇和孟令	公司向邮储银行西安分行借款500万元,该笔借款由瀚华担保股份有限	5,000,000.00	是	2017年7月25日	2017-037、2017-039、2017-040。

晖、郑喜红夫妇	公司陕西分公司提供连带责任保证, 公司以其拥有的薄壁件加工辅助装置(专利号:ZL2015 2 0298208. 6)、一种铝制型材加工快速校直治具(专利号ZL2015 2 0298336. 0)、龙门机床(专利号:ZL2015 2 0298399. 6)三个专利权向瀚华担保股份有限公司陕西分公司提供质押反担保。同时由全资子公司西安优盛航空科技有限公司、西安厦鹭刀具有限公司以及股东陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇向瀚				
----------------	---	--	--	--	--

	华担保股份有限公司陕西分公司提供连带责任反担保				
七、陶炜、孟令晖、海格通信	公司向控股股东广州海格通信集团股份有限公司申请人民币壹仟八佰万元财务资助	18,000,000.00	是	2017年12月7日	2017-069、2017-070、2017-072
合计		48,599,397.52	<u>请选择</u>	<u>选择日期</u>	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

一、股东陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇分别以个人所有财产为公司与成都合盈融资租赁有限公司的成都合盈【2015】租字第金11号融资租赁合同提供保证担保，金额为719.15万元。

此笔关联交易已于公司第一届董事会第九次会议、2015年年度股东大会进行追认，相关公告已于全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露，公告编号2016-029(2016年4月7日)、2016-036(2016年4月29日)。

二、股东陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇分别以个人所有财产为公司与深圳市前海花样年金融服务有限公司的花样年租【2017】租字第金007号融资租赁合同提供保证担保，金额为7,191,497.52元。

此笔关联交易已于公司第一届董事会第二十三次会议进行追认，相关公告已于全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露，公告编号2017-041(2017年8月28日)、2017-043(2017年8月28日)。

三、根据生产经营需要，公司继续向西安银行股份有限公司阎良支行申请600万元流动资金借款。此笔借款仍由西安恒信中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保，公司用自有土地使用权【西阎国用(2015)第07号】作反担保，公司股东、董事陶炜夫妇、孟令晖夫妇提供个人连带责任保证担保，贷款期限自2017年9月14日至2018年9月13日，利率5.87%。

此笔关联交易已于第一届董事会第二十二次会议、2017年第二次临时股东大会进行审议，相关公告已于全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露，公告编号为2017-037(2017年7月

25 日)、2017-039 (2017 年 7 月 25 日)、2017-040 (2017 年 8 月 10 日)。

四、公司与台中银融资租赁(苏州)有限公司签订了合同编号为 2016032902147 的融资租赁合同, 融资租赁 263.64 万元, 租赁期限为 2016 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 29 日。关联方陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇提供连带责任担保。

第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第六次会议以及 2016 年股东大会进行追认, 相关公告已于全国中小企业股份转让系统官网 (www. neeq. com. cn) 披露, 公告编号 2017-010 (2017 年 3 月 31 日)、2017-011 (2017 年 3 月 31 日)、2017-015 (2017 年 3 月 31 日)、2017-018 (2017 年 3 月 31 日)。

五、公司与台中银融资

租赁(苏州)有限公司签订了合同编号为 2016042101153 的融资租赁合同, 融资租赁 258 万元, 租赁期限为 2016 年 10 月 20 日至 2018 年 10 月 19 日。关联方陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇提供连带责任担保。

第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第六次会议以及 2016 年股东大会进行追认, 相关公告已于全国中小企业股份转让系统官网 (www. neeq. com. cn) 披露, 公告编号 2017-010 (2017 年 3 月 31 日)、2017-011 (2017 年 3 月 31 日)、2017-015 (2017 年 3 月 31 日)、2017-018 (2017 年 3 月 31 日)。

六、根据生产经营需要, 公司需向中国邮政储蓄银行股份有限公司西安市分行申请 500 万元流动资金借款, 该笔借款由瀚华担保股份有限公司陕西分公司提供连带责任保证, 公司以其拥有的薄壁件加工辅助装置(专利号: ZL2015 2 0298208.6)、一种铝制型材加工快速校直治具(专利号 ZL2015 2 0298336.0)、龙门机床(专利号: ZL2015 2 0298399.6)三个专利权向瀚华担保股份有限公司陕西分公司提供质押反担保。同时由全资子公司西安优盛航空科技有限公司、西安厦鹭刀具有限公司以及股东陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇向瀚华担保股份有限公司陕西分公司提供连带责任反担保, 贷款及担保、反担保期限均为一年, 借款期限为 2017 年 8 月 25 日至 2018 年 8 月 24 日, 利率 5.66%。

此笔关联交易已于第一届董事会第二十二次会议、2017 年第二次临时股东大会进行审议, 相关公告已于全国中小企业股份转让系统官网 (www. neeq. com. cn) 披露, 公告编号为 2017-037 (2017 年 7 月 25 日)、2017-039 (2017 年 7 月 25 日)、2017-040 (2017 年 8 月 10 日)。

七、因经营管理需要, 公司向控股股东广州海格通信集团股份有限公司申请人民币壹仟八佰万元财务资助, 资助期限从公司实际收到资金拨付之日起至 2018 年 5 月 31 日, 期间资金占用费按中国人民银行公布的同期(一年期)贷款基准利率上浮 10 个百分点及实际占用时间支付。

本议案相关内容已于第一届董事会第二十六次会议、2017 年第五次临时股东大会进行审议, 相关公告已于全国中小企业股份转让系统官网 (www. neeq. com. cn) 披露, 公告编号 2017-069 (2017 年 11 月

22 日)、2017-070 (2017 年 11 月 22 日)、2017-072 (2017 年 12 月 8 日)。

公司由于银行授信业务办理周期较长, 未能及时申请贷款以及 2017 年应收账款回收情况不理想等原因, 导致公司资金流转紧张。现申请将公司向控股股东广州海格通信集团股份有限公司申请的人民币壹仟捌佰万元财务资助, 归还日期自 2018 年 5 月 31 日延迟至 2018 年 8 月 30 日, 期间资金占用费按中国人民银行公布的同期 (一年期) 贷款基准利率上浮 10 个百分点及实际占用时间支付。

本议案相关内容已于第一届董事会第二十九次会议、2017 年度股东大会进行审议, 相关公告已于全国中小企业股份转让系统官网 (www. neeq. com. cn) 披露, 公告编号 2018-007 (2018 年 3 月 27 日)、2018-017 (2018 年 4 月 17 日)。

公司接受关联方担保的事项, 是为了解决公司正常经营的资金需求而发生的, 有利于公司业务发展, 不存在损害挂牌公司和股东利益的情形。

公司以后将严格按照信息披露管理制度的要求, 及时、准确披露偶发性关联担保事项。

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于公司关联方资金占用、担保情形的履行情况

报告期内, 公司不存在关联方资金占用的情况。

2、关于公司业绩承诺的履行情况

公司股东于 2016 年 9 月 18 日与海格通信签署了《广州海格通信集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并投资之协议》, 根据协议内容, 驰达飞机在 2018 年实现净利润不得少于 4,250 万元, 截止 2018 年 6 月 30 日, 驰达飞机已实现净利润 1,886.04 万元, 完成 2018 年业绩承诺的 44.38%。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产(土地使用权)	抵押	2,349,652.56	0.69%	公司向西安银行申请 600 万元短期借款, 本笔借款由西安恒信中小企业融资担保有限责任公司做担保, 公司将其拥有的【西阎国用(2015)第 07

				号】土地使用权抵押给西安恒信中小企业融资担保有限责任公司作反担保。
固定资产	抵押	11,800,100.13	3.45%	抵押取得借款和为融资租赁提供担保
应收账款	抵押	6,336,230.80	1.85%	应收账款保理
总计	—	20,485,983.49	5.99%	—

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	17,000,000	39.29%	-13,250,000	3,750,000	8.67%
	其中：控股股东、实际控制人	17,000,000	39.29%	-17,000,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	3,750,000	3,750,000	8.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,271,314	60.71%	13,250,000	39,521,314	91.33%
	其中：控股股东、实际控制人	11,271,314	26.05%	17,000,000	28,271,314	65.33%
	董事、监事、高管	15,000,000	0.00%	-3,750,000	11,250,000	26.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		43,271,314	—	0	43,271,314	—
普通股股东人数		3				

根据本公司2016年9月20日于全国中小企业股份转让系统信息披露系统(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《收购报告书》，收购人海格通信拟以发行股份及支付现金的方式购买驰达飞机陶炜、孟令晖等7

位股东合计 1,700 万股流通股股份。截至 2017 年 7 月 13 日，海格通信已完成收购公司原股东 1,700 万股流通股，新增 1,127.1314 万股股份已于 2017 年 9 月 5 日取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《股份登记确认书》，本次股票发行新增股份已完成登记。根据《非上市公众公司收购管理办法》第 18 条“按照本办法进行公众公司收购后，收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让”之规定，其限售手续已于 2018 年 2 月 26 日于中登结算办理完成。

公司于 2016 年 1 月 6 日于全国股份转让系统挂牌，根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让；公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五”，公司自然人股东陶炜、孟令晖于 2018 年 6 月 25 日于中登结算股票解限售 1,875,000 股手续办理完成，相关公告已于 2018 年 6 月 25 日于全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露，公告编号为 2018-031。

（二） 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州海格通信集团股份有限公司	28,271,314	0	28,271,314	65.34%	28,271,314	0
2	陶炜	7,500,000	0	7,500,000	17.33%	5,625,000	1,875,000
3	孟令晖	7,500,000	0	7,500,000	17.33%	5,625,000	1,875,000
合计		43,271,314	0	43,271,314	100.00%	39,521,314	3,750,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

根据本公司 2016 年 9 月 20 日于全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《收购报告书》，收购人海格通信拟以发行股份及支付现金的方式购买驰达飞机陶炜、孟令晖等 7 位股东合计 1,700 万股流通股股份，同时海格通信拟以现金方式认购驰达飞机新发行的不超过 1,289.1428 万股。海格通信发行股份购买资产并募集配套资金的方

案 2017 年 4 月获得中国证监会并购重组委员会批复，随后海格通信与公司股东陶炜、孟令晖、柴朝明、航空基金、国海景恒、长城嘉信以及西商创业及时进行协商，并按约定完成了相应股份转让。海格通信成为公司控股股东和实际控制人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

根据本公司 2016 年 9 月 20 日于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《收购报告书》，收购人海格通信拟以发行股份及支付现金的方式购买驰达飞机陶炜、孟令晖等 7 位股东合计 1,700 万股流通股股份，同时海格通信拟以现金方式认购驰达飞机新发行的不超过 1,289.1428 万股（实际认购 11,271,314 股）股份。本次收购前，公司无控股股东、实际控制人。截止本报告披露之日，海格通信已完成收购公司原股东 1,700 万股流通股，公司股票定向增发事宜已于 2017 年 8 月 24 日取得全国中小企业股份转让系统股转系统函【2017】5139 号的批复，并于 2017 年 9 月 5 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。本次收购完成后，海格通信为公司控股股东，广州市人民政府国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。

控股股东情况简介：

公司名称：广州海格通信集团股份有限公司

法定代表人：杨海洲

成立日期：2000 年 7 月 20 日

统一社会信用代码：91440101724308182L

上市场所：深圳证券交易所

股票代码：002465

注册资本：23069.43384 万元

（二） 实际控制人情况

根据本公司 2016 年 9 月 20 日于全国中小企业股份转让系统信息披露平台

(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《收购报告书》，收购人海格通信拟以发行股份及支付现金的方式购买驰达飞机陶炜、孟令晖等 7 位股东合计 1,700 万股流通股股份，同时海格通信拟以现金方式认购驰达飞机新发行的不超过 1,289.1428 万股（实际认购 11,271,314 股）股份。本次收购前，公司无控股股东、实际控制人。

截止本报告披露之日，海格通信已完成收购公司原股东 1,700 万股流通股，公司本次股票定向增发事宜已于 2017 年 8 月 24 日取得全国中小企业股份转让系统股转系统函【2017】5139 号的批复，并于 2017 年 9 月 5 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。本次收购完成后，海格通信成为公司控股股东，广州市人民政府国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
古苑钦	董事	男	1960 年 9 月 11 日	本科	2018 年 4 月 16 日	否
余青松	董事长	男	1975 年 8 月 8 日	硕士	2018 年 5 月 7 日	否
郭虹	董事	女	1967 年 5 月 6 日	硕士	2018 年 4 月 16 日	否
陶炜	董事兼总经理	男	1973 年 9 月 11 日	本科	2018 年 4 月 16 日	是
孟令晖	副董事长	男	1973 年 4 月 25 日	大专	2018 年 5 月 7 日	是
谢臣	监事会主席	男	1969 年 1 月 6 日	硕士	2018 年 5 月 7 日	否
陈炜	监事	女	1974 年 4 月 28 日	硕士	2018 年 4 月 16 日	否
王柱国	职工监事	男	1982 年 10 月 20 日	大专	2018 年 5 月 7 日	是
杜书铭	董事会秘书兼财务总监	男	1962 年 4 月 17 日	大专	2018 年 5 月 7 日	是
薛小见	副总经理	男	1975 年 6 月 16 日	大专	2018 年 5 月 7 日	是
赵国术	人力资源总监	男	1979 年 6 月 17 日	大专	2018 年 5 月 7 日	是

晏传生	技术总监	男	1984 年 8 月 26 日	大专	2018 年 5 月 7 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
古苑钦	董事	0	0	0	0.00%	0
余青松	董事长	0	0	0	0.00%	0
郭虹	董事	0	0	0	0.00%	0
陶炜	董事兼总经理	7,500,000	0	7,500,000	17.33%	7,500,000
孟令晖	副董事长	7,500,000	0	7,500,000	17.33%	7,500,000
谢臣	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈炜	监事	0	0	0	0.00%	0
王柱国	职工监事	0	0	0	0.00%	0
杜书铭	董事会秘书 财务总监	0	0	0	0.00%	0
薛小见	副总经理	0	0	0	0.00%	0
赵国术	人力资源总监	0	0	0	0.00%	0
晏传生	技术总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	34.66%	15,000,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谭伟明	监事会主席	离任	无	辞去
谢臣	无	新任	监事会主席	选举

公司于 2018 年 3 月 26 日召开第一届董事会第二十九次会议、第一届监事会第十次会议，进行董事、监事的换届选举。本次选举中，谭伟明先生辞去公司监事职务，选举谢臣先生为公司监事。公司于 2018 年 5 月 7 日召开公司第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，选举公司新的高管。在本次选举中，选举谢陈先生为公司监事会主席。在本次董监高换届选举中，除监事会主席由谭伟明先生换为谢陈先生，其他为续任，人员及职位均未发生变动。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

新任监事谢臣先生, 男, 1969 年 1 月 16 日出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 毕业于湖南大学, 工商管理专业, 硕士研究生学历。2009 年 7 月至今, 于广州无线电集团有限公司党委任委员; 2014 年 7 月至今, 于广州无线电集团有限公司纪委任副书记; 2015 年 12 月至 2017 年 12 月, 于广州无线电集团有限公司纪检监察部担任部长; 2017 年 11 月至今, 于广州海格通信集团股份有限公司党委任党委书记; 2018 年 5 月 7 日于西安驰达飞机零部件制造股份有限公司任监事会主席一职。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	121	155
市场人员	12	13
技术人员	19	31
财务人员	8	9
行政管理人员	39	39
员工总计	199	247

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	28	40
专科	79	92
专科以下	92	115
员工总计	199	247

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、2018 年年初至 2018 年 6 月底，公司核心员工保持稳定，新增人员主要是生产部一线员工及技术人员；
- 2、公司薪酬政策保持稳定，重点为生产部核心技能人员、技术人员、公司高管等；
- 3、公司根据员工培训和资格鉴定文件制定了 2018 年年度培训计划，新员工培训 4 场次、在岗员工 8 场次、各类专业人员 15 场次、特种工种人员 6 场次、公司当前生产需求 34 场次，共计 67 场次。
- 4、由于公司整体年轻化，目前无需承担离退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

公司无核心员工，故无变动情况。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	20,421,639.25	46,110,957.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	135,892,846.89	120,943,100.21
预付款项	五、（三）	2,356,900.59	1,528,390.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,043,944.12	828,103.08
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	25,048,685.07	18,697,169.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	76,699,799.72	81,580,045.62
流动资产合计		261,463,815.64	269,687,766.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（七）		250,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、（八）	1,281,984.13	1,468,265.83
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	38,228,047.50	38,786,921.01
在建工程	五、（十）	18,870,091.46	9,981,716.59

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十一)	3,002,988.48	3,122,959.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	175,377.36	257,830.20
递延所得税资产	五、(十三)	1,092,213.25	996,266.84
其他非流动资产	五、(十四)	17,873,172.50	7,456,800.00
非流动资产合计		80,523,874.68	62,320,759.82
资产总计		341,987,690.32	332,008,525.95
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	15,600,000.00	22,140,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十六)	20,988,313.51	19,008,433.99
预收款项	五、(十七)	720,165.75	263,846.15
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十八)	56,210.03	69,449.87
应交税费	五、(十九)	4,630,196.29	5,159,463.75
其他应付款	五、(二十)	18,049,039.36	18,088,209.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	350,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		60,393,924.94	64,729,403.40
非流动负债：			
长期借款	五、(二十二)		1,050,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十三)	5,266,337.91	8,555,068.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十四)	828,000.00	1,035,000.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		6,094,337.91	10,640,068.22
负债合计		66,488,262.85	75,369,471.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	43,271,314.00	43,271,314.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	133,067,852.03	133,067,852.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	7,188,830.36	7,188,830.36
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	87,415,468.04	68,389,196.63
归属于母公司所有者权益合计		270,943,464.43	251,917,193.02
少数股东权益		4,555,963.04	4,721,861.31
所有者权益合计		275,499,427.47	256,639,054.33
负债和所有者权益总计		341,987,690.32	332,008,525.95

法定代表人：陶炜

主管会计工作负责人：杜书铭

会计机构负责人：邸树琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		18,788,184.29	43,620,803.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）	126,585,531.34	111,783,285.06
预付款项		2,156,161.19	1,464,456.20
其他应收款	十三、（二）	5,921,044.12	3,865,493.08
存货		24,424,863.15	17,971,457.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		75,187,251.53	80,161,006.27
流动资产合计		253,063,035.62	258,866,501.82
非流动资产：			
可供出售金融资产			250,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		1,281,984.13	1,468,265.83
长期股权投资	十三、（三）	15,104,392.06	15,104,392.06

投资性房地产			
固定资产		29,514,240.78	30,961,352.40
在建工程		16,077,463.53	9,723,571.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,954,576.18	3,071,044.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		175,377.36	257,830.20
递延所得税资产		784,080.02	593,874.57
其他非流动资产		12,503,622.50	
非流动资产合计		78,395,736.56	61,430,330.92
资产总计		331,458,772.18	320,296,832.74
流动负债：			
短期借款		15,600,000.00	22,140,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		24,999,457.42	21,893,162.39
预收款项		720,165.75	263,846.15
应付职工薪酬			
应交税费		4,846,864.57	4,318,701.55
其他应付款		17,778,629.78	18,055,096.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		350,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		64,295,117.52	66,670,806.46
非流动负债：			
长期借款			1,050,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		5,266,337.91	8,555,068.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		828,000.00	1,035,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,094,337.91	10,640,068.22
负债合计		70,389,455.43	77,310,874.68
所有者权益：			
股本		43,271,314.00	43,271,314.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		133,134,139.48	133,134,139.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,188,830.36	7,188,830.36
一般风险准备			
未分配利润		77,475,032.91	59,391,674.22
所有者权益合计		261,069,316.75	242,985,958.06
负债和所有者权益合计		331,458,772.18	320,296,832.74

法定代表人：陶炜

主管会计工作负责人：杜书铭

会计机构负责人：邸树琴

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		52,954,000.68	54,493,963.97
其中：营业收入	五、(二十九)	52,954,000.68	54,493,963.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,404,794.70	34,189,153.22
其中：营业成本	五、(二十九)	22,783,169.98	24,171,841.11
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	五、(三十)	400,521.21	1,093,900.05
销售费用	五、(三十一)	958,707.85	944,651.95
管理费用	五、(三十二)	2,928,345.45	1,999,013.96
研发费用	五、(三十三)	2,305,638.22	2,606,554.88
财务费用	五、(三十四)	1,448,266.24	3,506,003.54
资产减值损失	五、(三十五)	1,580,145.75	-132,812.27
加：其他收益	五、(三十七)	207,000.00	180,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五、(三十六)	994,943.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,751,149.90	20,484,810.75
加：营业外收入	五、（三十八）	3,692.71	104,110.72
减：营业外支出	五、（三十九）	43,765.89	317.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,711,076.72	20,588,603.84
减：所得税费用	五、（四十）	2,850,703.58	3,236,187.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,860,373.14	17,352,416.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		18,860,373.14	17,352,416.33
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-165,898.27	-98,913.77
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,026,271.41	17,451,330.10
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,860,373.14	17,352,416.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,026,271.41	17,451,330.10
归属于少数股东的综合收益总额		-165,898.27	-98,913.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4397	0.5454
（二）稀释每股收益		0.44	0.5454

法定代表人：陶炜

主管会计工作负责人：杜书铭

会计机构负责人：邸树琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	52,373,261.52	51,386,029.03
减：营业成本	十四、(四)	23,756,071.79	23,369,980.70
税金及附加		365,936.55	975,111.80
销售费用		828,105.53	690,057.71
管理费用		2,407,044.94	1,798,717.88
研发费用		2,024,908.98	1,976,289.96
财务费用		1,447,427.89	3,509,105.15
其中：利息费用		1,556,582.37	3,500,211.49
利息收入		237,644.64	15,397.11
资产减值损失		1,702,716.68	-154,752.87
加：其他收益		207,000.00	180,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		994,943.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,042,993.08	19,401,518.70
加：营业外收入		3,692.71	103,290.72
减：营业外支出		43,765.89	108.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,002,919.90	19,504,700.46
减：所得税费用		2,919,561.21	2,965,188.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,083,358.69	16,539,511.56
（一）持续经营净利润		18,083,358.69	16,539,511.56
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6. 其他			
六、综合收益总额		18,083,358.69	16,539,511.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4200	0.5200
（二）稀释每股收益		0.42	0.52

法定代表人：陶炜

主管会计工作负责人：杜书铭

会计机构负责人：邸树琴

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,649,499.02	67,614,960.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）、1	491,281.15	3,939,140.40
经营活动现金流入小计		44,140,780.17	71,554,101.14
购买商品、接受劳务支付的现金		22,818,761.28	18,386,877.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,233,512.35	6,342,494.49
支付的各项税费		6,678,523.22	12,671,964.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）、2	2,703,956.72	8,295,438.49
经营活动现金流出小计		41,434,753.57	45,696,775.37
经营活动产生的现金流量净额		2,706,026.60	25,857,325.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		994,943.92	

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		120,994,943.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,811,312.51	4,889,389.00
投资支付的现金		115,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		137,811,312.51	4,889,389.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,816,368.59	-4,889,389.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,100,068.00
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		5,700,000.00	29,090,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十一)、3		6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,700,000.00	40,190,068.00
偿还债务支付的现金		12,940,000.00	39,175,054.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,037,237.63	2,577,338.84
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	五、(四十一)、4	3,301,738.20	7,718,278.71
筹资活动现金流出小计		17,278,975.83	49,470,672.22
筹资活动产生的现金流量净额		-11,578,975.83	-9,280,604.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-25,689,317.82	11,687,332.55
加：期初现金及现金等价物余额		46,110,957.07	9,393,061.82
六、期末现金及现金等价物余额		20,421,639.25	21,080,394.37

法定代表人：陶炜

主管会计工作负责人：杜书铭

会计机构负责人：邸树琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,278,587.02	64,997,472.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		488,707.98	3,514,982.79
经营活动现金流入小计		43,767,295.00	68,512,455.53

购买商品、接受劳务支付的现金		24,652,925.51	18,665,858.58
支付给职工以及为职工支付的现金		7,726,474.11	4,833,239.17
支付的各项税费		5,580,218.93	11,025,783.48
支付其他与经营活动有关的现金		2,502,701.32	6,890,280.03
经营活动现金流出小计		40,462,319.87	41,415,161.26
经营活动产生的现金流量净额		3,304,975.13	27,097,294.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		994,943.92	
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		120,994,943.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,553,562.51	779,429.00
投资支付的现金		115,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,715,899.61
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		135,553,562.51	2,495,328.61
投资活动产生的现金流量净额		-14,558,618.59	-2,495,328.61
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		5,700,000.00	29,090,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,700,000.00	35,090,000.00
偿还债务支付的现金		12,940,000.00	39,175,054.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,037,237.63	2,577,338.84
支付其他与筹资活动有关的现金		5,301,738.20	7,718,278.71
筹资活动现金流出小计		19,278,975.83	49,470,672.22
筹资活动产生的现金流量净额		-13,578,975.83	-14,380,672.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-24,832,619.29	10,221,293.44
加：期初现金及现金等价物余额		43,620,803.58	8,306,355.17
六、期末现金及现金等价物余额		18,788,184.29	18,527,648.61

法定代表人：陶炜

主管会计工作负责人：杜书铭

会计机构负责人：邸树琴

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

无

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 公司概况

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由刘红云、朱亚军、班浩三人以货币出资 50.00 万元共同组建，于 2010 年 2 月 5 日取得西安市工商行政管理局阎良分局核发企业法人营业执照。

2010 年 5 月 14 日，经股东会决议增加注册资本 450.00 万元，分别由李文宽认缴出资 153.00 万元、朱亚军认缴出资 148.50 万元、班浩认缴出资 148.50 万元，变更后注册资本为 500.00 万元，该增资经陕西远通会计师事务所有限责任公司出具的陕元通验字[2010]050704

号验资报告验证。

2011 年 3 月经股东会决议股东班浩将持有公司 33%股权转让陶炜，2014 年 7 月经股东会决议股东朱亚军将持有公司 33%股权转让孟令晖，同年 8 月，股东李文宽将持有公司 34%股权分别转让陶炜和孟令晖。

2014 年 8 月 25 日，经股东会决议再次增加注册资本 120.00 万元，由榆林市亚太商贸有限责任公司认缴，变更后注册资本为 620.00 万元。

2014 年 10 月 28 日，经股东会决议股东榆林市亚太商贸有限责任公司将其持有的全部股权分别转让给陶炜和孟令晖，变更后股东陶炜出资 310.00 万元，占公司股权为 50.00%，孟令晖出资 310.00 万元，占公司股权为 50.00%。

2015 年 2 月 16 日，经股东会决议公司以 2014 年 11 月 30 日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，整体变更后公司股本总额为 2,000 万股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，注册资本为人民币 2,000.00 万元。股本 2,000.00 万元已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2015）0004 号验资报告验证。

2015 年 4 月 20 日经公司 2015 年第二届临时股东大会决议和修改后的章程规定，决定新增股份 1,200 万股，每股面值 1 元，由国海景恒景恒创业投资有限公司（以下简称“国海景恒”）、长城嘉信资产管理有限公司（代表“长城嘉信新三板投资 1 号专项资产管理计划”以下简称“长城嘉信”）、陕西省航空高技术创业投资基金（有限合伙）（以下简称“航空基金”）、陕西西商创业企业管理有限公司（以下简称“西商创业”）和柴朝明以现金认购，本次增资完成后，公司的股本总数为 3,200 万股，注册资本总额为 3,200 万元。上述增资已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2015）0020 号验资报告验证。公司于 2015 年 6 月 4 日已办理完工商变更登记手续。变更后公司注册资本为 3,200.00 万元。股本为 3,200.00 万元。

2017 年 7 月 4 日经公司 2017 年第二届临时股东大会决议和修改后的章程规定，决定新增股份 11,271,314 股，每股面值 1 元，由广州海格通信集团股份有限公司以股票认购，本次增资完成后，公司的股本总数为 4,327.13 万股，注册资本总额为 4,327.13 万元。上述增资已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2017）0049 号验资报告验证。

统一社会信用代码：91610114698633183A

公司住所：西安市阎良区新型工业园

法定代表人：陶炜

企业类型：股份有限公司

经营范围：许可经营项目：民用航空器的维修、改装、组装。（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）一般经营项目：航空零部件的数控加工及装配、技术应用、开发、技术咨询服务；复合材料制件的设计、制造；机械设备租赁；飞机、汽车装配设备的设计、制造、集成；飞机地面设备、模具的设计、制造；橡胶、玻璃钢、蜂窝件的加

工；非标制作；机械、机电产品（不含小轿车）、机床刀具、金属材料（不含专控）的销售；技术咨询(以上经营范围不含国家规定的专控及前置许可项目、禁止项目)

本公司的母公司为：广州海格通信集团股份有限公司。

本公司的实际控制人为：广州市国有资产监督管理委员会。

根据 2015 年 11 月 30 日全国中小企业股份转让系统文件(股转系统函[2015 年]8412 号)同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司于 2016 年 1 月 14 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:驰达飞机,股票代码: 834913。

本财务报表经公司全体董事于 2018 年 8 月 22 日第二届董事会第四次会议批准对外报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
西安优盛航空科技有限公司
西安厦鹭刀具有限公司
宝尔捷(西安)自动化设备有限公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《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、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在持续经营能力重大怀疑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

（六）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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

（七）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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值。

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

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

（1）终止确认部分的账面价值。

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合一：以账龄为信用风险特征	账龄分析法
组合二：关联单位往来及员工往来	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。

坏账准备的计提方法

本公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、产成品、在产品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货的取得均以实际成本计价，发出时库存商品除贸易销售以外均按个别计价，其余按先进先出法计价，周转材料除刀具外，于领用时采用一次摊销法摊销，刀具在领用时摊销 50%，于下月再摊销 50%。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以市场价格为基础确定。

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（除刀具外）采用一次转销法，刀具采用五五摊销法。
- （2）包装物采用一次转销法。

（十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十二）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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。

（3）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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
其他设备	5	5.00	9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司。
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值。
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

（十四）在建工程

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。
- （2）借款费用已经发生。
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证或协议约定的年限
专利及专有技术	10 年	按预计为企业产生经济利益的年限
技术、财务及管理软件	3-5 年	计算机技术更新周期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（十七）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

- 1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- 2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- 3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

2、摊销年限

项目	预计使用寿命
高尔夫会员证	购买的会员期限
成都合盈咨询服务费	约定的融资租赁期

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差

额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类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。

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。

（二十一）收入

1、销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

2、提供劳务

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。按照从接受劳务方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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，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）已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，

不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）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。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、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- （1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- （2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延

所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

（二十四）租赁

融资租赁会计处理

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

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

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

会计政策变更：无

会计估计变更：无

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

(二) 税收优惠

本公司根据“陕科产发〔2015〕200号”文件，认定本公司为陕西省高新技术企业，自2015年度起享受15%所得税税率优惠政策。陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：

GR201561000290，发证时间：2015年8月31日，有效期：三年。该证书于2018年8月31日到期，现阶段正在重新获取认证证书。

本公司之子公司西安优盛航空科技公司根据“陕科产发〔2015〕200号”文件，认定其为陕西省高新技术企业，自2015年度起享受15%所得税税率优惠政策。陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201561000113，发证时间：2015年8月31日，有效期：三年。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,033.62	18,459.53
银行存款	20,414,605.63	46,092,497.54
合计	20,421,639.25	46,110,957.07

其他说明：期末公司不存在受限资金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	486,075.00	2,560,614.00
应收账款	135,406,771.89	118,382,486.21
合计	135,892,846.89	120,943,100.21

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	486,075.00	2,560,614.00
合计	486,075.00	2,560,614.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,811,808.77	100	5,405,036.88	3.84	135,406,771.89	122,070,606.99	100	3,688,120.78	3.02	118,382,486.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	140,811,808.77	100	5,405,036.88		135,406,771.89	122,070,606.99	100	3,688,120.78		118,382,486.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123,944,914.11	3,718,347.41	3.00
1 至 2 年	16,866,894.66	1,686,689.47	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	140,811,808.77	5,405,036.88	

公司期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,716,916.10 元。

(3) 本期公司无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
客户一	63,714,884.54	45.25	2,096,054.87
客户十五	31,665,504.00	22.49	1,737,594.83
客户二	18,803,950.17	13.35	564,118.51
客户十二	7,715,783.03	5.48	231,473.49
客户四	7,469,850.52	5.30	224,095.52
合计	129,369,972.26	91.87	4,853,337.21

(5) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 本期末未赎回用于抵押借款的应收账款情况

被抵押项目	期末余额	
	抵押金额	抵押借款
客户一	6,336,230.80	5,700,000.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,143,900.59	90.96	1,528,390.70	100.00
1 至 2 年	213,000.00	9.04		-
合计	2,356,900.59	100.00	1,528,390.70	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
西安立远新材料科技开发有限公司	320,000.00	13.58
西安尚智电子科技有限公司	258,000.00	10.95
国网陕西省电力公司	213,000.00	9.04
中航技国际经贸发展有限公司	155,000.00	6.58
艾维耐特（北京）科技有限公司	154,292.04	6.55
合计	1,100,292.04	46.70

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,077,169.20	100.00	33,225.08	3.08	1,043,944.12	854,364.00	100.00	26,260.92	3.07	828,103.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,077,169.20	100.00	33,225.08	3.08	1,043,944.12	854,364.00	100.00	26,260.92		828,103.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,064,169.20	31,925.08	3.00
1 至 2 年	13,000.00	1,300.00	10.00
合计	1,077,169.20	33,225.08	3.08

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,964.16 元。

3、本期公司无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	854,364.00	854,364.00
备用金	222,805.20	
合计	1,077,169.20	854,364.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
西安恒信中小企业融资担保有限责任公司	保证金及押金	600,000.00	1 年以内	55.70	18,000.00
西安市建筑业劳动保险基金管理中心	保证金及押金	232,364.00	1 年以内	21.57	6,970.92
谢玉玲	备用金	69,600.00	1 年以内	6.46	2,088.00
陈保卫	备用金	40,000.00	1 年以内	3.71	1,200.00
苏艳芳	备用金	35,000.00	1 年以内	3.25	1,050.00
合计		976,964.00		90.70	29,308.92

6、期末公司无涉及政府补助的应收款项。

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	16,288,781.83		16,288,781.83	10,032,985.03		10,032,985.03
在产品	6,551,391.32		6,551,391.32	4,295,333.03		4,295,333.03
原材料	416,337.64		416,337.64	2,665,292.64		2,665,292.64
周转材料	1,792,174.28		1,792,174.28	1,703,558.75		1,703,558.75
合计	25,048,685.07		25,048,685.07	18,697,169.45		18,697,169.45

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税费	1,291,527.90	1,398,495.52
理财产品	75,000,000.00	80,000,000.00
待摊费用-担保费	40,251.53	161,006.27
待摊费用-租赁费	368,020.29	20,543.83
合计	76,699,799.72	81,580,045.62

说明：其中理财产品属使用募资资金购买的保本理财，该项交易行为已经公司第一届董事会第二十四次会议审议通过。

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				250,000.00		250,000.00
其中：按成本计量				250,000.00		250,000.00
合计				250,000.00		250,000.00

2、按成本计量的可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海航信托基金				250,000.00		250,000.00
合计				250,000.00		250,000.00

(八) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款-保证金	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
融资租赁款-待抵扣进项税	81,984.13		81,984.13	268,265.83		268,265.83
合计	1,281,984.13		1,281,984.13	1,468,265.83		1,468,265.83

（九）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	7,221,935.53	43,532,974.84	1,831,179.79	3,192,964.74	55,779,054.90
（2）本期增加金额	380,288.89	1,409,282.22	-	312,892.13	2,102,463.24
—购置	-	1,409,282.22	-	94,198.42	1,503,480.64
—在建工程转入	380,288.89	-	-	218,693.71	598,982.60
（3）本期减少金额				77,580.94	77,580.94
—处置或报废				77,580.94	77,580.94
（4）期末余额	7,602,224.42	44,942,257.06	1,831,179.79	3,428,275.93	57,803,937.20
2. 累计折旧					
（1）年初余额	2,037,224.47	12,904,045.20	929,304.96	912,904.85	16,783,479.48
（2）本期增加金额	171,520.98	2,114,740.67	107,053.74	226,855.34	2,620,170.73
—计提	171,520.98	2,114,740.67	107,053.74	226,855.34	2,620,170.73
（3）本期减少金额				36,414.92	36,414.92
—处置或报废				36,414.92	36,414.92
（4）期末余额	2,208,745.45	15,018,785.87	1,036,358.70	1,103,345.27	19,367,235.29
3. 减值准备					
（1）年初余额		89,259.37	5,015.70	114,379.34	208,654.41
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额		89,259.37	5,015.70	114,379.34	208,654.41
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	5,393,478.97	29,834,211.82	789,805.39	2,210,551.32	38,228,047.50
（2）年初账面价值	5,184,711.06	30,539,670.27	896,859.13	2,165,680.55	38,786,921.01

2、期末公司无暂时闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	5,903,847.71	894,381.82		5,009,465.89
合计	5,903,847.71	894,381.82		5,009,465.89

4、期末公司无通过融资租赁租出的固定资产。

5、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	5,013,190.08	正在办理房产证

6、所有权受限资产情况

项目	账面价值	备注
龙门镗洗加工中心	373,430.57	售后回租
龙门镗洗加工中心	318,141.06	售后回租
龙门镗洗加工中心	564,021.16	售后回租
立式加工中心	243,055.46	售后回租
龙门加工中心	712,070.80	售后回租
三坐标测量机	740,958.85	售后回租
五坐标数控龙门铣床	3,623,867.16	售后回租
低温冷库	205,422.93	售后回租
洁净空调机箱	117,244.73	售后回租
热压罐	739,490.57	售后回租
高速五轴加工中心	4,162,396.84	长期借款抵押物

（十）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	18,611,946.18		18,611,946.18	9,155,799.93		9,155,799.93
临时建筑				360,000.00		360,000.00
消防工程				207,771.38		207,771.38
设备基础建设费	143,000.00		143,000.00	143,000.00		143,000.00
厂房建设费	115,145.28		115,145.28	115,145.28		115,145.28
合计	18,870,091.46		18,870,091.46	9,981,716.59		9,981,716.59

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
龙门加工中心	68,823,400.00	9,155,799.93	9,456,146.25			18,611,946.18	27.04	安装调试中				募集资金
合计	68,823,400.00	9,155,799.93	9,456,146.25			18,611,946.18	27.04					

3、本期公司无需计提减值准备的在建工程。

（十一）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利及专有技术	软件	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	2,568,564.07	140,100.00	1,077,219.45	3,785,883.52
（2）本期增加金额				
—购置				
（3）本期减少金额			13,000.00	13,000.00
—处置			13,000.00	13,000.00
（4）期末余额	2,568,564.07	140,100.00	1,064,219.45	3,772,883.52
2. 累计摊销				
（1）年初余额	189,723.37	36,270.40	436,930.40	662,924.17
（2）本期增加金额	29,188.20	7,005.00	81,177.80	117,371.00
—计提	29,188.20	7,005.00	81,177.80	117,371.00
（3）本期减少金额			10,400.13	10,400.13
—处置			10,400.13	10,400.13
（4）期末余额	218,911.57	43,275.40	507,708.07	769,895.04
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	2,349,652.50	96,824.60	556,511.38	3,002,988.48
（2）年初账面价值	2,378,840.70	103,829.60	640,289.05	3,122,959.35

2、期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

3、所有权受限资产情况

项目	账面价值	备注
土地使用权	2,349,652.56	

说明：公司向西安银行申请 600 万元短期借款，本笔借款由西安恒信中小企业融资担保有限公司提供担保，公司将其土地使用权【西阎国用（2015）第 07 号】抵押西安恒信中小企业融资担保有限公司作反担保。

（十二）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
成都合盈融资租赁有限公司 咨询服务费	257,830.20		82,452.84		175,377.36
合计	257,830.20		82,452.84		175,377.36

(十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未实现损益	1,381,883.20	207,282.48	2,070,458.00	310,568.70
职工薪酬	56,210.03	8,431.51	57,585.19	8,637.78
坏账准备	5,438,261.96	845,201.10	3,858,116.21	645,762.20
固定资产减值准备	208,654.41	31,298.16	208,654.41	31,298.16
合计	7,085,009.60	1,092,213.25	6,194,813.81	996,266.84

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地款	4,700,000.00	4,700,000.00
预付工程款	13,173,172.50	2,756,800.00
合计	17,873,172.50	7,456,800.00

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	10,200,000.00	16,140,000.00
抵押借款	5,400,000.00	6,000,000.00
合计	15,600,000.00	22,140,000.00

2、期末公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	20,988,313.51	19,008,433.99
合计	20,988,313.51	19,008,433.99

应付账款按账龄分类：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	18,280,702.85	16,365,989.82
1 至 2 年	2,119,125.19	1,940,776.60
2 至 3 年	264,792.40	449,359.76
3 年以上	323,693.07	252,307.81
合计	20,988,313.51	19,008,433.99

(十七) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	670,165.75	203,846.15
1 至 2 年	50,000.00	60,000.00
合计	720,165.75	263,846.15

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	69,449.87	7,773,913.11	7,787,152.95	56,210.03
离职后福利-设定提存计划		1,324,059.62	1,324,059.62	-
合计	69,449.87	9,097,972.73	9,111,212.57	56,210.03

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		7,333,339.88	7,333,339.88	-
(2) 职工福利费		70,581.80	70,581.80	-
(3) 社会保险费		246,388.00	246,388.00	-
其中：医疗保险费		219,886.84	219,886.84	-
工伤保险费		18,847.80	18,847.80	-
生育保险费		7,653.36	7,653.36	-
(4) 住房公积金				-
(5) 工会经费和职工教育经费	69,449.87	123,603.43	136,843.27	56,210.03
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	69,449.87	7,773,913.11	7,787,152.95	56,210.03

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,302,630.60	1,302,630.60	
失业保险费		21,429.02	21,429.02	
合计		1,324,059.62	1,324,059.62	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,848,235.71	1,547,441.53
企业所得税	2,443,641.21	3,259,937.89
个人所得税	48,997.40	42,690.64
城市维护建设税	129,552.81	138,449.72
教育费附加	55,522.63	59,335.60
地方教育附加	37,015.09	39,557.07

税费项目	期末余额	年初余额
水利基金	16,196.78	18,542.74
印花税	15,525.60	17,999.50
土地使用税	12,622.41	12,622.41
房产税	22,886.65	22,886.65
合计	4,630,196.29	5,159,463.75

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付暂收款	49,039.36	88,209.64
关联方借款	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	18,049,039.36	18,088,209.64

2、按款项账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	18,049,039.36	18,088,209.64
合计	18,049,039.36	18,088,209.64

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	350,000.00	
合计	350,000.00	

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		1,050,000.00
合计		1,050,000.00

(二十三) 长期应付款

1、长期应付款分类

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	6,530,390.62	10,231,656.46
未确认融资租赁费用	-1,264,052.71	-1,676,588.24
合计	5,266,337.91	8,555,068.22

2、其中应付融资租赁费明细

项目	期末余额	年初余额
台中银融资租赁（苏州）有限公司	542,200.00	1,846,300.00
深圳市前海花样年金融服务有限公司	5,988,190.62	8,385,356.46

合计	6,530,390.62	10,231,656.46
----	--------------	---------------

一、股东陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇分别以个人所有财产为公司与成都合盈融资租赁有限公司的成都合盈【2015】租字第金 11 号融资租赁合同提供保证担保，金额为 719.15 万元。

此笔关联交易已于公司第一届董事会第九次会议、2015 年年度股东大会进行追认，相关公告已于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露，公告编号 2016-029（2016 年 4 月 7 日）、2016-036（2016 年 4 月 29 日）。

二、股东陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇分别以个人所有财产为公司与深圳市前海花样年金融服务有限公司的花样年租【2017】租字第金 007 号融资租赁合同提供保证担保，金额为 719.15 万元。

此笔关联交易已于公司第一届董事会第二十三次会议进行追认，相关公告已于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露，公告编号 2017-041（2017 年 8 月 28 日）、2017-043（2017 年 8 月 28 日）。

三、公司与台中银融资租赁(苏州)有限公司签订了合同编号为 2016032902147 的融资租赁合同，融资租赁 263.64 万元，租赁期限为 2016 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 29 日。关联方陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇提供连带责任担保。

第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第六次会议以及 2016 年股东大会进行追认，相关公告已于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露，公告编号 2017-010（2017 年 3 月 31 日）、2017-011（2017 年 3 月 31 日）、2017-015（2017 年 3 月 31 日）、2017-018（2017 年 3 月 31 日）。

四、公司与台中银融资租赁(苏州)有限公司签订了合同编号为 2016042101153 的融资租赁合同，融资租赁 258 万元，租赁期限为 2016 年 10 月 20 日至 2018 年 10 月 19 日。关联方陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇提供连带责任担保。

第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第六次会议以及 2016 年股东大会进行追认，相关公告已于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露，公告编号 2017-010（2017 年 3 月 31 日）、2017-011（2017 年 3 月 31 日）、2017-015（2017 年 3 月 31 日）、2017-018（2017 年 3 月 31 日）。

（二十四）递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
飞机零部件及标准件生产线技改扩建项目 I	630,000.00		126,000.00	504,000.00	政府补助
飞机零部件及标准件生产线技改扩建项目 II	405,000.00		81,000.00	324,000.00	政府补助
合计	1,035,000.00		207,000.00	828,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	------------	------	------	-------------

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
飞机零部件及标准件生产线技 改扩建项目 I	630,000.00		126,000.00		504,000.00	与资产相关
飞机零部件及标准件生产线技 改扩建项目 II	405,000.00		81,000.00		324,000.00	与资产相关
合计	1,035,000.00		207,000.00		828,000.00	

（二十五）股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	43,271,314.00						43,271,314.00

（二十六）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	133,067,852.03			133,067,852.03
合计	133,067,852.03			133,067,852.03

（二十七）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,188,830.36			7,188,830.36
合计	7,188,830.36			7,188,830.36

（二十八）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	68,389,196.63	36,383,266.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	68,389,196.63	36,383,266.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,026,271.41	35,204,628.93
减：提取法定盈余公积		3,198,699.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	87,415,468.04	68,389,196.63

（二十九）营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,940,998.75	22,783,169.98	54,031,699.82	24,171,841.11
其他业务	13,001.93		462,264.15	
合计	52,954,000.68	22,783,169.98	54,493,963.97	24,171,841.11

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	156,708.00	543,128.02
教育费附加	67,160.57	233,177.06
地方教育附加	44,773.72	155,451.38
印花税	30,294.50	40,651.21
水利基金	30,566.30	50,474.26
土地使用税	25,244.82	25,244.82
房产税	45,773.30	45,773.30
合计	400,521.21	1,093,900.05

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	698,217.52	344,925.27
业务招待费	101,639.48	126,862.19
交通差旅费	57,760.79	95,956.74
办公费用	10,074.61	108,431.72
业务费用	14,230.00	118,604.23
维修费	4,389.00	
其他	72,396.45	149,871.80
合计	958,707.85	944,651.95

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,241,946.52	874,736.31
折旧摊销	517,098.52	213,604.44
交通差旅费	179,247.28	226,378.22
业务招待费	153,984.75	156,120.79
咨询服务费	144,726.77	315,809.23
审计费	209,433.97	
加油费	93,156.31	84,442.64
维修费	45,706.64	42,304.81
办公费用	42,489.14	31,072.71
通讯费	11,225.67	12,700.00
水电费	23,584.06	4,617.22
房屋租赁费	26,194.03	
其他	239,551.79	37,227.59
合计	2,928,345.45	1,999,013.96

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	962,577.11	1,181,266.06
材料费	222,021.75	265,760.42
折旧费	803,086.62	835,612.29
其他	317,952.74	323,916.11
合计	2,305,638.22	2,606,554.88

(三十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,556,582.37	3,500,211.49
减：利息收入	237,644.64	15,397.11
其他	129,328.51	21,189.16
合计	1,448,266.24	3,506,003.54

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,580,145.75	-132,812.27
固定资产减值准备		
合计	1,580,145.75	-132,812.27

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产——中航信托天启 737 号特定资产管理集合资金信托计划	7,656.25	
短期保本理财产品	987,287.67	
合计	994,943.92	

(三十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
飞机零部件及标准件生产线技改扩建项目 I	126,000.00	126,000.00	与资产相关
飞机零部件及标准件生产线技改扩建项目 II	81,000.00	54,000.00	与资产相关
合计	207,000.00	180,000.00	

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,692.71		3,692.71
其他		104,110.72	
合计	3,692.71	104,110.72	3,692.71

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	3,692.71		与收益相关
合计	3,692.71		

（三十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	43,765.89	108.96	43,765.89
其他		208.67	
罚款支出			
合计	43,765.89	317.63	43,765.89

（四十）所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,946,649.99	3,209,565.83
递延所得税费用	-95,946.41	26,621.68
合计	2,850,703.58	3,236,187.51

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	21,711,076.72
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,256,661.51
子公司适用不同税率的影响	10,049.25
调整以前期间所得税的影响	-68,732.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-347,274.98
所得税费用	2,850,703.58

（四十一）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	237,644.64	15,397.11
政府补助	3,692.71	540,000.00
其他资金往来	249,943.80	3,383,743.29
合计	491,281.15	3,939,140.40

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	305,204.00	510,726.70
管理费用	575,386.28	910,673.21

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款等其他	1,823,366.44	6,874,038.58
合计	2,703,956.72	8,295,438.49

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款项		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的款项	3,301,738.20	7,118,278.71
担保费及保证金		600,000.00
合计	3,301,738.20	7,718,278.71

（四十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	18,860,373.14	17,352,416.33
加：资产减值准备	1,580,145.75	-132,812.27
固定资产折旧	2,620,170.73	2,472,426.43
无形资产摊销	117,371.00	101,571.00
长期待摊费用摊销	82,452.84	233,999.97
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）	43,765.89	-102,191.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,556,582.37	3,500,211.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-994,943.92	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-376,782.87	26,621.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,070,679.16	4,794,513.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,588,283.95	-5,038,446.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,875,854.78	2,469,016.44
其他		180,000.00
经营活动产生的现金流量净额	2,706,026.60	25,857,325.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,421,639.25	21,080,394.37
减：现金的期初余额	46,110,957.07	9,393,061.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,689,317.82	11,687,332.55

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	20,421,639.25	21,080,394.37
其中：库存现金	7,033.62	54,877.88
可随时用于支付的银行存款	20,414,605.63	21,025,516.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,421,639.25	21,080,394.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期公司无发生的非同一控制下企业合并。

（二）其他合并范围变动

本期新设立的子公司情况

子公司名称	设立时间	投入成本	注册资本	股权比例（%）
宝尔捷（西安）自动化设备有限公司	2016-12-19	5,038,104.61	10,000,000.00	49.00

说明：按公司章程，公司在该子公司董事会中投票权占三分之二，实质控制该公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安优盛航空科技有限公司	西安阎良	西安阎良	制造业	100.00		同一控制下企业合并
西安厦鹭刀具有限公司	西安阎良	西安阎良	贸易	100.00		设立
宝尔捷（西安）自动化设备有限公司	西安	西安	制造业	49.00		设立

2、重要的非全资子公司

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
宝尔捷（西安）自动化设备有限公司	51.00%	-165,898.27		4,555,963.04

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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
宝尔捷（西安）自动化设备有限公司	2,850,023.89	6,406,300.49	9,256,324.38	445.06		445.06	2,936,804.57	6,645,026.52	9,581,831.09	661.04		661.04

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
宝尔捷（西安）自动化设备有限公司		-325,290.73	-325,290.73	-55,752.76		-193,948.56	-193,948.56	-515,932.75

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司对应部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（三）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

（四）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项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			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	15,600,000.00			15,600,000.00
应付账款	18,280,702.85	2,545,302.85	162,307.81	20,988,313.51
其他应付款	18,049,039.36			18,049,039.36
长期借款		350,000.00		350,000.00
长期应付款		5,266,337.91		5,266,337.91
合计	51,929,742.21	8,161,640.76	162,307.81	60,253,690.78

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	22,140,000.00			22,140,000.00
应付账款	19,008,433.99			19,008,433.99
其他应付款	18,088,209.64			18,088,209.64
长期借款		1,050,000.00		1,050,000.00
长期应付款		8,555,068.22		8,555,068.22
合计	56,594,199.46	12,247,512.39		68,841,711.85

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（亿元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州海格通信集团股份有限公司	广州	工业	23.07	65.335	65.335

本公司最终控制方是：广州市国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陶炜	主要股东
孟令晖	主要股东

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇	719.15 万元	2015-12-8	2018-12-8	否
陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇	719.15 万元	2017-3-17	2020-3-30	否
陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇	600 万元	2017-9-14	2018-9-13	否
陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇	263.64 万元	2016-9-30	2018-9-29	否
陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇	258 万元	2016-10-20	2018-10-19	否
西安优盛航空科技有限公司、西安厦鹭刀具有限公司以及股东陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇	500 万元	2017-8-25	2018-8-24	否

2、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	874,626.83	1,048,266.51

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	广州海格通信集团股份有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00

说明：本期公司以年利率 4.7850% 支付资金占用费 427,110.41 元。

十、政府补助

（一）与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
飞机零部件及标准件生产线技改扩建项目 I	1,260,000.00	递延收益	126,000.00	126,000.00	其他收益
飞机零部件及标准件生产线技改扩建项目 II	540,000.00	递延收益	81,000.00	54,000.00	其他收益

（二）与损益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
个税手续费返还	3,692.71	3,692.71		营业外收入

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司在资产负债表日不存在重要承诺。

(二) 或有事项

公司在资产负债表日不存在重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本报告期内，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	486,075.00	2,560,614.00
应收账款	126,099,456.34	109,222,671.06
合计	126,585,531.34	111,783,285.06

应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,143,531.40	100.00	5,044,075.06	3.85	126,099,456.34	112,721,283.60	100.00	3,498,612.54	3.10	109,222,671.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	131,143,531.40	100.00	5,044,075.06		126,099,456.34	112,721,283.60	100.00	3,498,612.54		109,222,671.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	115,289,686.81	3,458,690.60	3.00
1 至 2 年	15,853,844.59	1,585,384.46	10.00
合计	131,143,531.40	5,044,075.06	3.85

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,545,462.52 元。

3、本期公司无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	58,515,062.34	44.62	1,940,060.20
客户十五	31,665,504.00	24.15	1,737,594.83
客户二	15,489,520.17	11.81	464,685.61
客户十二	7,715,783.03	5.88	231,473.49
客户四	7,469,850.52	5.70	224,095.52
合计	120,855,720.06	92.16	4,597,909.65

5、本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,104,169.20	100.00	183,125.08	3.00	5,921,044.12	3,891,364.00	100.00	25,870.92	0.66	3,865,493.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,104,169.20	100.00	183,125.08	3.00	5,921,044.12	3,891,364.00	100.00	25,870.92		3,865,493.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,104,169.20	183,125.08	3.00
合计	6,104,169.20	183,125.08	

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 157,254.16 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	841,364.00	841,364.00
往来款	5,050,000.00	3,050,000.00
备用金	212,805.20	
合计	6,104,169.20	3,891,364.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安优盛航空科技有限公司	往来款	5,050,000.00	1 年内	82.73	151,500.00
西安恒信中小企业融资担保有限责任公司	保证金及押金	600,000.00	1 年内	9.83	18,000.00
西安市建筑业劳动保险基金管理中心	保证金及押金	232,364.00	1 年内	3.81	6,970.92
谢玉玲	备用金	59,600.00	1 年内	0.98	1,788.00
陈保卫	备用金	40,000.00	1 年内	0.66	1,200.00
合计		5,981,964.00		98.00	179,458.92

（三）长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,104,392.06		15,104,392.06	15,104,392.06		15,104,392.06
合计	15,104,392.06		15,104,392.06	15,104,392.06		15,104,392.06

其中对子公司投资情况

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安优盛航空科技有限公司	5,066,287.45			5,066,287.45		
西安厦鹭刀具有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宝尔捷（西安）自动化设备有限公司	5,038,104.61			5,038,104.61		
合计	15,104,392.06			15,104,392.06		

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,360,259.59	23,756,071.79	50,923,764.88	23,369,980.70
其他业务	13,001.93		462,264.15	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	52,373,261.52	23,756,071.79	51,386,029.03	23,369,980.70

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	207,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	994,943.92	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,073.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-174,280.61	
少数股东权益影响额		
合计	987,590.13	

（二）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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.28	0.4397	0.4397
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.90	0.4169	0.4169

（三）数据波动的分析

1、资产负债结构分析：

项目	本期期末		上年期末		本期期末与 上年期末金 额变动比例	变动原因
	金额	占总资产 的比重	金额	占总资产 的比重		
货币资金	20,421,639.25	5.97%	46,110,957.07	13.89%	-55.71%	本期贷款回收较上年同期减少，且募集资金已按使用计划支付设备采购款
应收票据及 应收账款	135,892,846.89	39.74%	120,943,100.21	36.43%	12.36%	期末收到客户支付的承兑汇票减少，本期收入增长，应收账款相应增加
预付款项	2,356,900.59	0.69%	1,528,390.70	0.46%	54.21%	本期支付新项目所需原材料及配件成品较上年增加 82.8 万元
存货	25,048,685.07	7.32%	18,697,169.45	5.63%	33.97%	本期产出较上年同期增加，尚未取得合同，无法确认收入，因此存货中的发出商品金额较大
其他流动资产	76,699,799.72	22.43%	81,580,045.62	24.57%	-5.98%	其中 7,500.00 万元为短期保本理财
固定资产	38,228,047.50	11.18%	38,786,921.01	11.68%	-1.44%	固定资产主要为大型机器设备
在建工程	18,870,091.46	5.52%	9,981,716.59	3.01%	89.05%	本期购置机器设备正在安装，尚未完成验收
长期待摊	175,377.36	0.05%	257,830.20	0.08%	-31.98%	上期余额本期摊销所致
其他非流动资产	17,873,172.50	5.23%	7,456,800.00	2.25%	139.69%	本期购置机器设备支付预付款
应付账款	20,988,313.51	6.14%	19,008,433.99	5.73%	10.42%	应付账款主要为日常业务欠款（外协加工费、劳务费、刀具款、材料款、设备款等）

预收款项	720,165.75	0.21%	263,846.15	0.08%	172.95%	本期承接项目预收款项，目前项目尚未结束
其他应付款	18,049,039.36	5.28%	18,088,209.64	5.45%	-0.22%	其中欠母公司海格的借款为 1,800.00 万元

2、利润构成分析

项目	本期		上年同期		同期金额变动比例	变动原因
	金额	占利润总额的比重	金额	占利润总额的比重		
营业总收入	52,954,000.68	243.90%	54,493,963.97	264.68%	-2.83%	合同签订稍有滞后，下半年公司将进一步规范合同管理，逐一签订
税金及附加	400,521.21	1.84%	1,093,900.05	5.31%	-63.39%	本期采购固定资产较上年增加，进项税金额随之增加，增值税减少附加税随之减少
管理费用	2,928,345.45	13.49%	1,999,013.96	9.71%	46.49%	内部核算口径调整，管理费用中人工成本较上年同期增加 47 万，折旧费较上年同期增加 30.35 万元，审计费较上年同期增加 11.2 万，其他费用同期增加 4.38 万元
研发费用	2,305,638.22	10.62%	2,606,554.88	12.66%	-11.54%	本期研发人员减少以致研发工资有所减少，且本期研发项目主要是以提高产出效率为主，故投入材料有所减少。
财务费用	1,448,266.24	6.67%	3,506,003.54	17.03%	-58.69%	借款总额减少，借款结构优化
营业外收入	3,692.71	0.02%	104,110.72	0.51%	-96.45%	上期金额为固定资产处置收益，本期金额为代扣代缴个税手续费返还

营业外支出	43,765.89	0.20%	317.63	0.00%	13678.89%	本期固定资产报废金额 较上年同期增加
-------	-----------	-------	--------	-------	-----------	-----------------------

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司

董事会

2018 年 08 月 24 日