

哈尔滨中飞新技术股份有限公司

审 计 报 告

2018 年 12 月 31 日

目 录

	页次
一、 审计报告	1-5
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	1-2
2、 合并利润表	3
3、 合并现金流量表	4
4、 合并所有者权益变动表	5-6
5、 资产负债表	7-8
6、 利润表	9
7、 现金流量表	10
8、 所有者权益变动表	11-12
9、 财务报表附注	13-78

审 计 报 告

众环审字(2019) 140019 号

哈尔滨中飞新技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了哈尔滨中飞新技术股份有限公司（以下简称“中飞股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中飞股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
中飞股份本年实现营业收入 14,705.41 万元，请参阅财务报表附注中的（五）17 “收入确认方法和原则”和（七）26 “营业收入和营业成本”的注释内容。受核产品市场变化的影响，中飞股份经营情况面临一定压力，营业收入确认恰当与否对公司经营成果产生很大影响，因此我们将其	1. 评价中飞股份管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性； 2. 检查中飞股份主要的销售合同，以评价中飞股份有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求； 3. 对本年收入选取样本，核对发票、销售合

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
认定为关键审计事项。	同、出库单、客户签收记录，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策； 4. 对资产负债表日前后收入选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 5. 对本年收入选取样本，执行独立函证程序，询证本年销售额以及截至 2018 年 12 月 31 日应收账款余额，确认收入的真实性； 6. 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

(二) 成本确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
中飞股份本年销售毛利率大幅度下滑，请参阅财务报表附注中（五）9“存货的分类和计量”和（七）26“营业收入和营业成本”的注释内容。成本的核算和销售成本的结转恰当与否对公司经营成果产生很大影响，因此我们将其认定为关键审计事项。	1. 评价中飞股份管理层与采购和付款相关的内部控制的设计和运行有效性； 2. 评价中飞股份有关存货计价政策、生产成本归集与结转政策是否符合会计准则的要求； 3. 对本年存货采购选取样本，核对发票、采购合同、入库单，评价存货采购真实性及计价金额是否正确；对资产负债日前后存货采购选取样本，核对发票、采购合同、入库单，以评价存货采购是否被记录于恰当的会计期间； 4. 对本年存货发出选取样本，复算存出结转金额是否符合存货发出的会计政策；对资

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>产负债表日前后存货发出选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，并与销售收入配比，以评价存货发出是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>5. 对本年生产成本选取样本，检查直接材料、直接人工及其他成本项目的归集与分配是否正确，检查成本在完工产品与在产品之间分配是否正确；</p> <p>6. 比较当年度与以前年度、当年度各月及主要产品销售毛利变化率，检查是否存在异常，以评价销售毛利变化的合理性；</p> <p>7. 对存货进行监盘，以评价存货的存在性及完整性；</p> <p>8. 检查分析存货是否存在减值迹象，检查存货的可变现净值是否以确凿证据为基础，以评价计提存货跌价准备的合理性；</p> <p>9. 检查在财务报表中有关成本确认的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

四、 其他信息

中飞股份管理层对其他信息负责。其他信息包括中飞股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中飞股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就中飞股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国武汉

2019年4月24日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	33,080,130.95	24,915,117.67
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	(七) 2	78,969,869.20	74,648,178.54
预付款项	(七) 3	5,136,597.72	15,112,549.01
其他应收款	(七) 4	14,101,966.16	6,350,653.32
存货	(七) 5	100,807,879.46	100,025,962.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6	1,176,620.76	3,960,136.44
流动资产合计		233,273,064.25	225,012,597.84
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七) 7	362,897,500.23	365,203,883.53
在建工程	(七) 8	23,854,397.32	23,890,741.83
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 9	34,238,175.01	35,038,905.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 10	8,526,663.42	8,140,040.41
其他非流动资产	(七) 11	3,096,507.12	4,959,846.34
非流动资产合计		432,613,243.10	437,233,417.36
资产总计		665,886,307.35	662,246,015.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(七) 13	52,000,000.00	46,800,019.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 14	28,600,103.30	26,244,482.22
预收款项	(七) 15	2,063,862.15	2,291,267.77
应付职工薪酬	(七) 16	2,027,166.46	2,178,164.75
应交税费	(七) 17	477,749.73	1,167,222.34
其他应付款	(七) 18	1,441,298.55	1,520,077.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 19	69,400,000.00	500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		156,010,180.19	80,701,234.38
非流动负债：			
长期借款	(七) 20	-	69,400,000.00
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	(七) 21	42,871,225.00	45,311,795.00
递延所得税负债	(七) 10	123,962.84	154,364.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,995,187.84	114,866,159.45
负债合计		199,005,368.03	195,567,393.83
股东权益：			
股本	(七) 22	90,750,000.00	90,750,000.00
资本公积	(七) 23	188,091,648.97	188,091,648.97
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	(七) 24	19,056,815.86	18,928,350.61
未分配利润	(七) 25	168,982,474.49	168,908,621.79
归属于母公司股东权益合计		466,880,939.32	466,678,621.37
少数股东权益			
股东权益合计		466,880,939.32	466,678,621.37
负债和股东权益总计		665,886,307.35	662,246,015.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018 年度

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	(七) 26	147,054,140.15	143,853,440.54
其中：营业收入		147,054,140.15	143,853,440.54
二、营业总成本		157,756,129.78	134,919,092.57
其中：营业成本	(七) 26	119,401,712.20	97,129,926.67
税金及附加	(七) 27	2,515,815.59	2,228,010.98
销售费用	(七) 28	3,702,343.55	2,849,246.23
管理费用	(七) 29	15,360,365.70	16,435,205.59
研发费用	(七) 30	5,734,156.83	6,929,221.96
财务费用	(七) 31	6,646,216.01	4,247,067.22
其中：利息费用		6,557,118.27	4,257,462.36
利息收入		105,414.90	87,652.61
资产减值损失	(七) 32	4,395,519.90	5,100,413.92
加：其他收益	(七) 33	10,975,210.00	4,652,697.91
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			
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）	(七) 34	-280,392.84	-260,703.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,172.47	13,326,342.31
加：营业外收入	(七) 35	1,083,591.91	2,000,001.08
减：营业外支出	(七) 36	-	223,537.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,076,419.44	15,102,805.60
减：所得税费用	(七) 37	-305,647.84	2,577,056.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,382,067.28	12,525,749.04
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,382,067.28	12,525,749.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,382,067.28	12,525,749.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,382,067.28	12,525,749.04
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,382,067.28	12,525,749.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益	(七) 38	0.0152	0.1380
（二）稀释每股收益	(七) 38	0.0152	0.1380

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,811,423.58	118,695,727.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 39	4,773,134.84	10,116,442.78
经营活动现金流入小计		139,584,558.42	128,812,170.19
购买商品、接受劳务支付的现金		67,827,869.59	106,934,309.77
支付给职工以及为职工支付的现金		25,184,521.38	23,602,543.84
支付的各项税费		8,436,824.03	8,840,097.97
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 39	14,778,859.17	17,588,962.33
经营活动现金流出小计		116,228,074.17	156,965,913.91
经营活动产生的现金流量净额		23,356,484.25	-28,153,743.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		826,140.00	221,588.77
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		826,140.00	221,588.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,476,196.99	24,465,800.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,476,196.99	24,465,800.05
投资活动产生的现金流量净额		-11,650,056.99	-24,244,211.28
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		57,000,000.00	96,800,019.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 39	6,150,000.00	
筹资活动现金流入小计		63,150,000.00	96,800,019.57
偿还债务支付的现金		52,300,019.57	46,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,246,995.61	7,440,743.87
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	(七) 39	6,270,000.00	
筹资活动现金流出小计		66,817,015.18	54,340,743.87
筹资活动产生的现金流量净额		-3,667,015.18	42,459,275.70
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		8,039,412.08	-9,938,679.30
加：期初现金及现金等价物余额		22,296,902.02	32,235,581.32
六、期末现金及现金等价物余额		30,336,314.10	22,296,902.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	90,750,000.00	188,091,648.97			18,928,350.61	168,908,621.79		466,678,621.37	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	90,750,000.00	188,091,648.97			18,928,350.61	168,908,621.79		466,678,621.37	
三、本期增减变动金额					128,465.25	73,852.70		202,317.95	
（一）综合收益总额						1,382,067.28		1,382,067.28	
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配					128,465.25	-1,308,214.58		-1,179,749.33	
1、提取盈余公积					128,465.25	-128,465.25			
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配						-1,179,749.33		-1,179,749.33	
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	90,750,000.00	188,091,648.97			19,056,815.86	168,982,474.49		466,880,939.32	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2018 年度

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	90,750,000.00	188,091,648.97			18,014,848.31	160,200,374.25		457,056,871.53	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	90,750,000.00	188,091,648.97			18,014,848.31	160,200,374.25		457,056,871.53	
三、本期增减变动金额					913,502.30	8,708,247.54		9,621,749.84	
（一）综合收益总额						12,525,749.04		12,525,749.04	
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配					913,502.30	-3,817,501.50		-2,903,999.20	
1、提取盈余公积					913,502.30	-913,502.30			
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配						-2,903,999.20		-2,903,999.20	
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	90,750,000.00	188,091,648.97			18,928,350.61	168,908,621.79		466,678,621.37	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（资产）

2018年12月31日

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		29,444,086.81	21,651,577.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	(十四)1	70,275,537.55	67,103,403.80
预付款项		7,019,148.55	17,904,703.61
其他应收款	(十四)2	19,101,966.16	6,350,653.32
存货		91,321,588.90	92,986,141.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,176,620.76	3,788,174.27
流动资产合计		218,338,948.73	209,784,654.59
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四)3	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		335,729,939.93	344,276,841.52
在建工程		5,517,580.38	5,651,881.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,245,950.00	23,796,150.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,168,913.20	7,834,434.28
其他非流动资产		2,366,849.00	3,707,138.22
非流动资产合计：		385,029,232.51	395,266,445.65
资产总计		603,368,181.24	605,051,100.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（负债及所有者权益）

2018年12月31日

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	30,000,019.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		20,190,291.73	18,304,613.37
预收款项		2,063,862.15	2,276,720.75
应付职工薪酬		1,483,422.60	1,593,696.91
应交税费		184,455.36	469,563.84
其他应付款		376,777.71	478,545.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		69,400,000.00	500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		123,698,809.55	53,623,160.07
非流动负债：			
长期借款			69,400,000.00
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		42,578,725.00	45,011,795.00
递延所得税负债		123,962.84	154,364.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,702,687.84	114,566,159.45
负债合计		166,401,497.39	168,189,319.52
股东权益：			
股本		90,750,000.00	90,750,000.00
资本公积		188,091,648.97	188,091,648.97
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		19,056,815.86	18,928,350.61
未分配利润		139,068,219.02	139,091,781.14
股东权益合计		436,966,683.85	436,861,780.72
负债和股东权益总计		603,368,181.24	605,051,100.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2018 年度

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	(十四) 4	124,845,688.01	131,900,052.65
减：营业成本	(十四) 4	101,553,028.22	91,587,633.85
税金及附加		2,102,197.44	1,947,027.96
销售费用		3,346,940.45	2,444,041.77
管理费用		12,612,116.75	13,768,522.03
研发费用		5,734,156.83	6,922,598.84
财务费用		5,668,624.55	4,011,339.95
其中：利息费用		5,706,252.44	4,022,327.36
利息收入		99,589.86	75,374.21
资产减值损失		4,157,676.60	4,813,984.89
加：其他收益		10,954,910.00	4,652,697.91
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			
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）		-285,117.15	-299,190.88
二、营业利润		340,740.02	10,758,410.39
加：营业外收入		579,031.91	1.08
减：营业外支出			200,000.00
三、利润总额		919,771.93	10,558,411.47
减：所得税费用		-364,880.53	1,423,388.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,284,652.46	9,135,022.98
其中：持续经营净利润		1,284,652.46	9,135,022.98
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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		1,284,652.46	9,135,022.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018 年度

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,721,582.37	106,541,682.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,171,937.38	8,029,244.76
经营活动现金流入小计		118,893,519.75	114,570,927.70
购买商品、接受劳务支付的现金		52,469,380.86	108,655,761.29
支付给职工以及为职工支付的现金		19,879,029.76	18,355,530.71
支付的各项税费		6,713,915.36	5,147,223.97
支付其他与经营活动有关的现金		14,047,628.37	16,885,733.16
经营活动现金流出小计		93,109,954.35	149,044,249.13
经营活动产生的现金流量净额		25,783,565.40	-34,473,321.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		814,140.00	88,203.89
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		814,140.00	88,203.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,554,533.17	9,447,942.99
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		11,554,533.17	9,447,942.99
投资活动产生的现金流量净额		-10,740,393.17	-9,359,739.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	80,000,019.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	80,000,019.57
偿还债务支付的现金		30,500,019.57	40,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,876,244.78	6,866,219.71
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		37,376,264.35	46,966,219.71
筹资活动产生的现金流量净额		-7,376,264.35	33,033,799.86
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		7,666,907.88	-10,799,260.67
加：期初现金及现金等价物余额		19,033,362.08	29,832,622.75
六、期末现金及现金等价物余额		26,700,269.96	19,033,362.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018 年度

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	90,750,000.00	188,091,648.97			18,014,848.31	133,774,259.66	430,630,756.94
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	90,750,000.00	188,091,648.97			18,014,848.31	133,774,259.66	430,630,756.94
三、本期增减变动金额					913,502.30	5,317,521.48	6,231,023.78
（一）综合收益总额						9,135,022.98	9,135,022.98
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配					913,502.30	-3,817,501.50	-2,903,999.20
1、提取盈余公积					913,502.30	-913,502.30	
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-2,903,999.20	-2,903,999.20
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
四、本年年末余额	90,750,000.00	188,091,648.97			18,928,350.61	139,091,781.14	436,861,780.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

哈尔滨中飞新技术股份有限公司

财务报表附注

(2018年12月31日)

(一) 公司的基本情况

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

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

2016年5月27日, 公司召开2015年年度股东大会, 审议通过2015年度利润分配议案, 公司以总股本4,537.50万股为基数, 向全体股东每10股派息1.25元, 送红股5股, 以资本公积金向全体股东每10股转增5股。2016年7月21日, 公司2015年度利润分配方案实施完毕, 公司股本增至 9,075 万元, 详见附注(七)22。

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

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 哈尔滨市哈南工业新城核心区哈南第八大道 5 号

本公司总部办公地址: 哈尔滨市哈南工业新城核心区哈南第八大道 5 号

2、 本公司的主要产品和所处行业

本公司主要产品: 公司业务按照类别的不同, 可分为制造类业务、贸易类业务及少量的

受托加工业务；公司制造类产品包括铝合金模锻件和机加工件；贸易类产品主要分为铝棒材、铝管材、铝型材和铝板材等，公司产品主要用于核能领域。

所处行业：有色金属压延加工业的子行业铝合金加工行业。

3、 母公司以及公司最终母公司的名称

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

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月24日经公司第三届第十二次董事会批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司1家，详见本附注（九）。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

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

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面

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

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，

公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

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

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

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

(4) 超额亏损的处理

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

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

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

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

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

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

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

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

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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

D、可供出售金融资产

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

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

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

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

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账

面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成

本50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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

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

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

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

（3）金融负债的分类和计量

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

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

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

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

对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

8、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

5年以上	100	100
------	-----	-----

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

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

9、 存货的分类和计量

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

(2) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的, 予以确认:

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

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

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

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

①可变现净值的确定方法:

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

(2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单

位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

11、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	8-20	5	4.75-11.88
运输工具	4	5	23.75
其他设备	4-5 和 20	5	19.00-23.75 和 4.75

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、在建工程的核算方法

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

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折

旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

14、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等，按成本进行初始计量。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

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

类 别	使用年限（年）
土地使用权	46-50
专有技术	5.5
软件	5

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

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

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

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

17、收入确认方法和原则

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

(1) 销售商品收入

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

结合本公司各类产品风险报酬转移时点及其判断依据，收入确认的具体原则如下：

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

①公司与客户进行商务洽谈，确定产品质量要求和技术标准，与客户签订销售合同。

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

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

④物流公司将客户签收的运输委托单返还给公司，同时与公司结清运输费用。

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

(2) 提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

18、政府补助的确认和计量

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

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

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

20、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

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

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

21、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，

假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值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；第二层次输入值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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

22、主要会计政策和会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理

费用”项目；（8）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（9）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。”本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

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

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（六） 税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为 17%、16%，按扣除进项税后的余额缴纳；

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%。本公司销售产品，自 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16%。

（2）城市维护建设费为应纳流转税额的 7%；

（3）教育费附加为应纳流转税额的 3%；

（4）地方教育费附加为应纳流转税额的 2%；

（5）本公司企业所得税税率为 15%、子公司企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠

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

（七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，年末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2018 年度发生额，上年发生额指 2017 年度发生额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	7,902.53	52,157.84
银行存款	30,328,411.57	22,244,744.18

项 目	年末余额	年初余额
其他货币资金	2,743,816.85	2,618,215.65
合 计	33,080,130.95	24,915,117.67

(1) 其他货币资金为银行承兑汇票保证金及工程质保金，其中银行承兑汇票保证金 2,328,335.39 元和工程质保金 415,481.46 元，合计金额 2,743,816.85 元不构成年末现金及现金等价物余额，详见（七）12。

(2) 货币资金年末较年初增加 32.77%，主要原因系 2017 年预付账款金额较大，2017 年购买商品现金流支出大于 2018 年，导致 2018 年经营活动现金流净增加。

2、 应收票据及应收账款

科目	年末余额	年初余额
应收票据	24,266,026.55	14,375,525.37
应收账款	54,703,842.65	60,272,653.17
合 计	78,969,869.20	74,648,178.54

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	22,838,049.09	14,285,545.37
商业承兑票据	1,427,977.46	89,980.00
合 计	24,266,026.55	14,375,525.37

注：应收票据余额年末较年初增加 68.80%，主要原因是本年以应收票据结算方式增加所致。

(2) 年末已质押的应收票据

截至年末，无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	10,398,302.81	0.00
商业承兑票据	1,345,061.82	0.00
合 计	11,743,364.63	0.00

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项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：	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合：账龄组合	59,678,543.48	100.00	4,974,700.83	8.34	54,703,842.65
组合小计	59,678,543.48	100.00	4,974,700.83	8.34	54,703,842.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	59,678,543.48	100.00	4,974,700.83	8.34	54,703,842.65

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项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：	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合：账龄组合	64,411,498.44	100.00	4,138,845.27	6.43	60,272,653.17
组合小计	64,411,498.44	100.00	4,138,845.27	6.43	60,272,653.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	64,411,498.44	100.00	4,138,845.27	6.43	60,272,653.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	36,613,089.17	1,830,654.45	5.00
1年至2年（含2年）	16,821,284.51	1,682,128.45	10.00
2年至3年（含3年）	5,773,053.54	1,154,610.71	20.00
3年至4年（含4年）	6,459.80	2,583.92	40.00
4年至5年（含5年）	319,866.33	159,933.17	50.00
5年以上	144,790.13	144,790.13	100.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	59,678,543.48	4,974,700.83	8.34

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	51,504,622.00	2,575,231.10	5.00
1年至2年(含2年)	11,439,714.18	1,143,971.41	10.00
2年至3年(含3年)	979,005.80	195,801.16	20.00
3年至4年(含4年)	319,866.33	127,946.53	40.00
4年至5年(含5年)	144,790.13	72,395.07	50.00
5年以上	23,500.00	23,500.00	100.00
合计	64,411,498.44	4,138,845.27	6.43

确定该组合的依据详见附注(五)8。

(5) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 835,855.56 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
哈尔滨市华信德铝业有限公司	6,089,518.78	10.20	606,434.12
哈尔滨东轻中远金属加工有限责任公司	5,739,339.54	9.62	558,745.89
汉沽农场兴达机械配件厂	5,732,779.51	9.61	1,085,748.86
中国电子科技集团公司第五十三研究所	5,650,703.10	9.47	282,535.16
天津市弘湖通用机械科技有限公司	5,619,011.00	9.42	356,680.70
合计	28,831,351.93	48.32	2,890,144.73

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,323,379.15	84.17	14,872,186.59	98.41
1年至2年(含2年)	721,276.09	14.04	68,884.23	0.46
2年至3年(含3年)	68,884.23	1.34	43,058.25	0.28
3年以上	23,058.25	0.45	128,419.94	0.85
合计	5,136,597.72	100.00	15,112,549.01	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付账款未及时结算的原因

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
哈尔滨市滨江金属材料加工厂	622,752.13	1-2年	尚未开票结算
合计	622,752.13		

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例(%)
上海超今国际贸易有限公司	2,790,326.50	54.32
哈尔滨市滨江金属材料加工厂	622,752.13	12.12
辽宁忠旺集团有限公司	488,679.55	9.51
哈尔滨华汇热电股份有限公司	187,286.69	3.65
陕西军友科技咨询有限公司	154,000.00	3.00
合计	4,243,044.87	82.60

(4) 预付账款余额年末较年初减少 66.01%，主要系公司上年预付的材料款本年交货所致。

4、其他应收款

科目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	14,101,966.16	6,350,653.32
合计	14,101,966.16	6,350,653.32

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,500,000.00	53.76	85,000.00	1.00	8,415,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合：账龄组合	7,310,904.75	46.24	1,623,938.59	22.21	5,686,966.16
组合小计	7,310,904.75	46.24	1,623,938.59	22.21	5,686,966.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	15,810,904.75	100.00	1,708,938.59	10.81	14,101,966.16

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,280,668.81	100.00	930,015.49	12.77	6,350,653.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	7,280,668.81	100.00	930,015.49	12.77	6,350,653.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	89,780.48	4,489.02	5.00
1年至2年（含2年）	593,941.81	59,394.18	10.00
2年至3年（含3年）	5,845,119.46	1,169,023.89	20.00
3年至4年（含4年）	0.00	0.00	0.00
4年至5年（含5年）	782,063.00	391,031.50	50.00
合 计	7,310,904.75	1,623,938.59	22.21

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	653,405.81	32,670.29	5.00
1年至2年(含2年)	5,845,200.00	584,520.00	10.00
2年至3年(含3年)	0.00	0.00	0.00
3年至4年(含4年)	782,063.00	312,825.20	40.00
合计	7,280,668.81	930,015.49	12.77

确定该组合的依据详见附注(五)8。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 918,887.10 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 139,964.00 元，系无法收回款项本年予以核销。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
政府补助	8,500,000.00	0.00
老厂区转让款	5,845,119.46	5,845,200.00
保证金	1,376,004.81	1,376,004.81
其他	89,780.48	59,464.00
合计	15,810,904.75	7,280,668.81

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
哈尔滨经济技术开发区管理委员会	政府补助	8,500,000.00	1年内	53.76	85,000.00
哈尔滨航空汽车产业发展有限公司	老厂区转让款	5,845,119.46	2-3年	36.97	1,169,023.89
黑龙江省哈飞伟建建筑工程有限公司	农民工保证金	782,063.00	4-5年	4.95	391,031.50
哈尔滨经济技术开发区建设工程质量安全监督站	厂房质量安全保证金	593,941.81	1-2年	3.76	59,394.18
张春波	备用金	42,780.00	1年内	0.27	2,139.00
合计		15,763,904.27		99.71	1,706,588.57

注：本公司与黑龙江省哈飞伟建建筑工程有限公司签订了工程建设合同，支付给黑龙江省劳动保障监察局 782,063.00 元作为农民工保证金，由于哈飞伟建拖欠农民工工资，黑龙江省劳动保障监察局已将款项支付农民工，而本公司支付哈飞伟建工程款时未扣回此笔资金。关于此笔资金的收回，本公司与哈飞伟建处于协商中。

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄
哈尔滨经济技术开发区管理委员会	高性能铝合金经营补贴	8,500,000.00	1 年以内
合计		8,500,000.00	

注：根据 2017 年 12 月 7 日哈尔滨经济技术开发区管理委员会（以下简称“经开区管委会”）与本公司签订的协议，公司募投项目“核燃料专用设备系列高性能铝合金材料产业化”固定资产投资总额达到 4 亿元后，经开区管委会按公司实现高性能铝合金产品销售量每吨给予 3,500 元经营补贴，补贴上限金额不超过 850 万元。截至 2018 年 1 月 31 日固定资产累计投入 40,081.12 万元，超过协议规定的 4 亿元标准，公司自 2018 年 2 月至 10 月累计销售高性能铝合金 2,452 吨，按每吨 3,500 元补贴标准，达到协议规定的补助上限，本公司向经开区管委会申报 850 万元政府补助。2018 年 12 月 29 日公司收到哈尔滨经济技术开发区财政金融局下发的《关于下达 2018 年度专项资金的通知》，哈尔滨经济技术开发区财政金融局给予公司扶持资金 850 万元，此笔资金已于 2019 年 2 月 11 日到账。

(7) 其他应收款年末较年初增加 117.16%，主要系公司本年增加应收哈尔滨经济技术开发区管理委员会政府补助 850 万元所致。

5、 存货

(1) 存货分类：

项目	年末余额			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
库存商品	45,955,476.57	1,565,890.76	44,389,585.81	43,111,403.05	1,893,695.56	41,217,707.49
原材料	16,828,941.68	0.00	16,828,941.68	24,997,511.88	0.00	24,997,511.88
在产品	22,741,302.69	241,471.22	22,499,831.47	19,115,275.02	45,729.84	19,069,545.18
发出商品	7,821,953.96	914,999.77	6,906,954.19	7,159,778.56	1,110,138.25	6,049,640.31
低值易耗品	733,150.42	0.00	733,150.42	813,560.28	0.00	813,560.28
半成品	6,229,961.71	0.00	6,229,961.71	4,514,454.94	0.00	4,514,454.94
在途物资	256,542.93	0.00	256,542.93	354,331.79	0.00	354,331.79

项目	年末余额			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
委托加工物资	2,962,911.25	0.00	2,962,911.25	3,009,210.99	0.00	3,009,210.99
合计	103,530,241.21	2,722,361.75	100,807,879.46	103,075,526.51	3,049,563.65	100,025,962.86

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额			本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	45,729.84	241,471.22	0.00	0.00	45,729.84	0.00	241,471.22
库存商品	1,893,695.56	1,565,890.76	0.00	0.00	1,893,695.56	0.00	1,565,890.76
发出商品	1,110,138.25	833,415.26	0.00	0.00	1,028,553.74	0.00	914,999.77
合计	3,049,563.65	2,640,777.24	0.00	0.00	2,967,979.14	0.00	2,722,361.75

6、其他流动资产

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	380,134.86	3,879,714.12
预交所得税	796,485.90	80,422.32
合计	1,176,620.76	3,960,136.44

(2) 其他流动资产年末较年初减少 70.29%，主要原因是增值税留抵税额减少所致。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	146,312,314.64	212,546,021.79	4,027,056.43	45,801,352.55	408,686,745.41
2. 本年增加金额	6,097,833.85	8,430,728.27	301,251.23	2,699,068.9	17,528,882.25
(1) 购置	224,657.43	4,649,715.01	301,251.23	2,699,068.9	7,874,692.57
(2) 在建工程转入	5,873,176.42	3,781,013.26	0.00	0.00	9,654,189.68
3. 本年减少金额	0.00	0.00	1,299,190.14	0.00	1,299,190.14
(1) 处置或报废	0.00	0.00	1,299,190.14	0.00	1,299,190.14
4. 年末余额	152,410,148.49	220,976,750.06	3,029,117.52	48,500,421.45	424,916,437.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
二、累计折旧					
1. 年初余额	7,246,638.13	27,642,284.00	2,145,731.50	6,448,208.25	43,482,861.88
2. 本年增加金额	3,474,934.67	12,589,184.76	503,313.49	2,613,698.90	19,181,131.82
(1) 计提	3,474,934.67	12,589,184.76	503,313.49	2,613,698.90	19,181,131.82
3. 本年减少金额	0.00	0.00	645,056.41	0.00	645,056.41
(1) 处置或报废	0.00	0.00	645,056.41	0.00	645,056.41
4. 年末余额	10,721,572.80	40,231,468.76	2,003,988.58	9,061,907.15	62,018,937.29
三、减值准备					
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 年末账面价值	141,688,575.69	180,745,281.30	1,025,128.94	39,438,514.30	362,897,500.23
2. 年初账面价值	139,065,676.51	184,903,737.79	1,881,324.93	39,353,144.30	365,203,883.53

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

(3) 固定资产抵押情况：详见附注（七）12。

8、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目-设备及安装工程	5,517,580.38	0.00	5,517,580.38	5,651,881.63	0.00	5,651,881.63
铝合金零部件机械加工项目(一期)	18,336,816.94	0.00	18,336,816.94	18,238,860.20	0.00	18,238,860.20
合计	23,854,397.32	0.00	23,854,397.32	23,890,741.83	0.00	23,890,741.83

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	年末余额	本年利息资本化率(%)
核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目-设备及安装工程	5,651,881.63	3,639,149.97	3,773,451.22	0.00	5,517,580.38	0.00
铝合金零部件机械加工项目(一期)	18,238,860.20	5,978,695.20	5,880,738.46	0.00	18,336,816.94	9.18
合计	23,890,741.83	9,617,845.17	9,654,189.68	0.00	23,854,397.32	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额
核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目	387,450,000.00	自有资金	97.34%	98.47%	0.00	0.00
铝合金零部件机械加工项目(一期)	41,298,100.00	自有资金 银行借款	97.34%	98.56%	1,302,611.45	535,277.90
合计	428,748,100.00				1,302,611.45	535,277.90

注：核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目总预算41,496万元(其中土地2,751万元、房屋及设备38,745万元)，截至2018年12月31日累计投入40,464.96万元，累计完工39,676.52万元(其中固定资产36,925.52万元、无形资产2,751万元)，尚未完工的预算金额为1,819.48万元。

铝合金零部件机械加工项目(一期)总预算5,281.61万元(其中土地1,151.80万元、房屋及设备4,129.81万元)，截至2018年12月31日累计投入5,218.29万元，累计完工3,311.64万元(其中固定资产2,159.84万元、无形资产1,151.80万元)，尚未完工的预算金额为1,969.97万元。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	39,027,963.50	468,376.08	39,496,339.58
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	39,027,963.50	468,376.08	39,496,339.58
二、累计摊销			
1. 年初余额	4,020,995.65	436,438.68	4,457,434.33
2. 本年增加金额	780,559.32	20,170.92	800,730.24
(1) 摊销	780,559.32	20,170.92	800,730.24
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	4,801,554.97	456,609.60	5,258,164.57
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	34,226,408.53	11,766.48	34,238,175.01
2. 年初账面价值	35,006,967.85	31,937.40	35,038,905.25

(2) 无形资产抵押情况：详见附注（七）12。

10、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,406,001.17	1,524,750.26	8,118,424.41	1,307,829.42
内部交易未实现利润	0.00	0.00	21,766.97	5,441.74
递延收益	42,871,225.00	6,459,933.75	45,311,795.00	6,826,769.25
可抵扣亏损	3,613,196.07	541,979.41	0.00	0.00
合计	55,890,422.24	8,526,663.42	53,451,986.38	8,140,040.41

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次扣除	826,418.90	123,962.84	1,029,096.33	154,364.45
合计	826,418.90	123,962.84	1,029,096.33	154,364.45

11、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产明细

项目	年末余额	年初余额
长期资产预付款	3,096,507.12	4,959,846.34
合计	3,096,507.12	4,959,846.34

(2) 长期资产预付款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,622,849.00	52.41	2,691,468.22	54.27
1-2年	841,600.00	27.18	678,678.12	13.68
2-3年	632,058.12	20.41	1,589,700.00	32.05
合计	3,096,507.12	100.00	4,959,846.34	100.00

(3) 长期资产预付款金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例(%)
陕西多伦科技发展有限公司	804,400.00	25.98
佛山市南海区丹灶东正铝材设备有限公司	744,000.00	24.03
河南省中原矿山设备有限公司	439,200.00	14.18

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例(%)
哈尔滨鑫给力机械设备安装有限公司	394,150.00	12.73
哈尔滨联为家建筑维修工程有限公司	276,195.00	8.92
合计	2,657,945.00	85.84

(4) 长期资产预付款余额年末较年初减少 37.57%，主要系预付工程设备款结算转入在建工程所致。

12、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面余额	受限原因
货币资金	2,743,816.85	银行承兑汇票保证金及工程质保金
固定资产	17,595,296.07	短期借款抵押担保
无形资产	10,980,458.53	短期借款抵押担保
合计	31,319,571.45	

2018 年 11 月 21 日子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司向长安银行股份有限公司宝鸡金台支行借款，以其拥有的土地【陕（2017）宝鸡市不动产权第 0028532 号】及尚未办理产权的厂房提供抵押担保，截至年末土地原值 1,151.80 万元、净值 1,098.05 万元；厂房原值 1,066.27 万元、净值 1,041.29 万元；

2018 年 12 月 13 日子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司向宝鸡市金台区农村信用合作社陈仓信用社借款，以其拥有的机器设备提供抵押担保，截至年末机器设备原值 1,861.29 万元、净值 718.24 万元。

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	年末余额	年初余额
保证借款	38,000,000.00	35,000,019.57
抵押并保证借款	14,000,000.00	11,800,000.00
合计	52,000,000.00	46,800,019.57

(2) 短期借款分类说明

1) 保证借款

由杨志峰、李念奎为公司在上海浦东发展银行哈尔滨分行流动资金借款 3,000 万元提供担保；由宝鸡市中小企业融资担保有限公司为子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司在长安银行股份

有限公司宝鸡金台支行流动资金借款 800 万元提供担保，本公司提供反担保；

2) 抵押并保证借款

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

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

14、 应付票据及应付账款

科目	年末余额	年初余额
应付票据	9,313,262.19	8,815,979.23
其中：银行承兑汇票	9,313,262.19	8,815,979.23
商业承兑汇票	0.00	0.00
应付账款	19,286,841.11	17,428,502.99
其中：1 年以内	11,991,264.82	11,744,847.48
1 年以上	7,295,576.29	5,683,655.51
合 计	28,600,103.30	26,244,482.22

以下是与应付票据有关的附注：

(1) 本年末无已到期未支付的应付票据。

以下是与应付账款有关的附注：

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宝鸡市第二建筑有限责任公司	2,187,518.13	结合公司整体资金安排，陆续支付
东北轻合金有限责任公司北京铝镁材销售分公司	1,273,721.00	未结算
山东兖矿轻合金有限公司	1,006,286.97	
哈尔滨电力建筑装饰工程有限公司	505,796.69	结合公司整体资金安排，陆续支付
太原重工股份有限公司	388,500.00	
合 计	5,361,822.79	

15、 预收账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,059,560.67	2,119,192.75
1 年以上	4,301.48	172,075.02
合 计	2,063,862.15	2,291,267.77

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,178,164.75	22,607,122.12	22,758,120.41	2,027,166.46
二、离职后福利—设定提存计划	0.00	3,061,598.80	3,061,598.80	0.00
合 计	2,178,164.75	25,668,720.92	25,819,719.21	2,027,166.46

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,467,917.08	17,865,177.05	18,008,735.70	1,324,358.43
2、职工福利费	0.00	1,982,618.20	1,982,618.20	0.00
3、社会保险费	-62,151.18	1,118,323.69	1,114,623.68	-58,451.17
其中：医疗保险费	-62,151.18	941,166.51	937,666.50	-58,651.17
工伤保险费	0.00	113,002.25	113,002.25	0.00
生育保险费	0.00	63,598.43	63,598.43	0.00
意外伤害保险费	0.00	556.50	356.50	200.00
4、住房公积金	0.00	963,071.00	963,071.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	772,398.85	677,932.18	689,071.83	761,259.20
合 计	2,178,164.75	22,607,122.12	22,758,120.41	2,027,166.46

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	0.00	2,999,622.28	2,999,622.28	0.00
2、失业保险费	0.00	61,976.52	61,976.52	0.00
合 计	0.00	3,061,598.80	3,061,598.80	0.00

17、 应交税费

(1) 应交税费分类

税费项目	年末余额	年初余额
房产税	155,605.80	126,985.91
企业所得税	111,376.78	643,872.30
增值税	88,287.54	0.00
土地使用税	66,527.33	80,455.84
代扣代缴个人所得税	34,841.83	36,461.19
城市维护建设税	6,981.93	23,273.55
印花税	7,559.70	22,471.80
教育费附加	4,987.09	16,623.96
水利基金	1,465.73	654.01
其他	116.00	474.00
土地增值税	0.00	215,949.78
合 计	477,749.73	1,167,222.34

(2) 应交税费年末较年初减少 59.07%，主要系本年利润总额减少使应交所得税减少所致。

18、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	109,066.62	109,782.51
短期借款应付利息	112,750.00	86,884.22
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
资金往来	219,481.93	323,411.00
合 计	1,441,298.55	1,520,077.73

(1) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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

19、 一年内到期的非流动负债

类 别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	69,400,000.00	500,000.00
合 计	69,400,000.00	500,000.00

长期借款系由杨志峰、王珏为公司提供担保在中信银行哈尔滨分行借款 7,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日已清偿 60 万元。

20、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	0.00	69,400,000.00
合 计	0.00	69,400,000.00

长期借款年初金额 6,940 万元于 2019 年到期，年末划分到一年内到期的长期借款。

21、 递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	42,871,225.00	45,311,795.00	项目配套资金
合 计	42,871,225.00	45,311,795.00	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年摊销金额	年末余额
固定资产补贴（哈尔滨经济技术开发区管理委员会）	8,383,645.00	0.00	453,170.00	7,930,475.00
第二批新型工业化发展资金	462,500.00	0.00	25,000.00	437,500.00
能源自主创新项目	25,456,000.00	0.00	1,376,000.00	24,080,000.00
产业项目贷款贴息	1,850,000.00	0.00	100,000.00	1,750,000.00
哈尔滨市财政局新型工业专项发展资金	7,955,000.00	0.00	430,000.00	7,525,000.00
工信委拨款：2013 年第三批工业发展资金计划（贷款贴息）	904,650.00	0.00	48,900.00	855,750.00
铝合金零部件机械加工专项资金	300,000.00	0.00	7,500.00	292,500.00
合 计	45,311,795.00	0.00	2,440,570.00	42,871,225.00

注：1、2010年12月8日，公司与哈尔滨经济技术开发区管理委员会签订了“核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目”的固定资产投资补贴协议，初步约定补贴额为1,687.80万元（最终以财政局核算为准），以货币资金方式分期支付。公司于2011年6月21日、7月12日收

到506.34万元、于2012年11月21日收到400万元的固定资产投资补贴，形成了与资产相关的政府补助，2016年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益453,170.00元，累计已确认1,132,925.00元。

2、2011年8月26日哈尔滨市工业和信息化委员会和哈尔滨市财政局下发关于下达2011年第二批新型工业化发展资金计划的通知（哈工信发[2011]100号），无偿资助“哈尔滨中飞新技术股份有限公司核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目”50万元的扶持资金。公司于2011年9月27日收到该笔资金，形成了与资产相关的政府补助，2016年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益25,000.00元，累计已确认62,500.00元。

3、2011年9月23日黑龙江省发展和改革委员会下达能源自主创新和能源装备2011年中央预算内投资计划的通知（黑发改投资[2011]1634号），拨付哈尔滨中飞新技术股份有限公司“核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目”中央预算内投资补助资金2,752万元。公司于2011年11月28日收到该笔资金，形成了与资产相关的政府补助，2016年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益1,376,000.00元，累计已确认3,440,000.00元。

4、2012年12月21日哈尔滨市财政局下达关于2012年市级财源建设资金产业项目贷款贴息指标的通知（哈财财源预[2012]519号），拨付哈尔滨中飞新技术股份有限公司“核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目”贷款贴息资金200万元。公司于2012年12月31日收到该笔资金，形成了与资产相关的政府补助，2016年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益100,000.00元，累计已确认250,000.00元。

5、2014年7月28日哈尔滨经济技术开发区财政局拨付哈尔滨中飞新技术股份有限公司新兴工业专项发展资金860万元用于“核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化建设项目”。公司于2014年6月4日分别收到460万元和400万元，形成了与资产相关的政府补助，2016年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益430,000.00元，累计已确认1,075,000.00元。

7、2013年12月30日哈尔滨市工业和信息化委员会与哈尔滨市财政局下达关于2013年第三批工业发展资金计划的通知（哈工信发[2013]109号），拨付哈尔滨中飞新技术股份有限公司“核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目”贷款贴息97.80万元。公司于2014年3月12日收到该笔资金，形成了与资产相关的政府补助，2016年项目建成，公司按受益期分摊本年确认损益48,900.00元，累计已确认122,250.00元。

8、2016年12月15日宝鸡市工业和信息化局下达关于2016年军民融合产业发展引导专项资金的通知（宝市工信发[2016]253号），拨付子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司“铝合金零部件机械加工专项资金”30万元。子公司于2016年12月28日收到该笔资金，形成了与资产相关的政府补助。

2017年末项目建成，公司接受受益期分摊本年确认损益7,500.00元，累计已确认7,500.00元。

22、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90,750,000.00

23、资本公积

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

24、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	18,928,350.61	128,465.25	0.00	19,056,815.86
合 计	18,928,350.61	128,465.25	0.00	19,056,815.86

25、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	168,908,621.79	-
加：年末分配利润调整合计数（调增+，调减-）	0.00	-
调整后年初未分配利润	168,908,621.79	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,382,067.28	-
减：提取法定盈余公积	-128,465.25	10%
对股东的分配	-1,179,749.33	
年末未分配利润	168,982,474.49	

利润分配情况说明：根据 2018 年 5 月 8 日经本公司 2017 年度股东大会批准的《公司 2017 年度利润分配方案》，公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.13 元，按照已发行股份数 9,075 万股计算，共计 1,179,749.33 元。

26、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,397,587.54	115,245,858.75	142,157,489.98	95,093,754.60
其他业务	4,656,552.61	4,155,853.45	1,695,950.56	2,036,172.07
合计	147,054,140.15	119,401,712.20	143,853,440.54	97,129,926.67

(1) 主营业务（分产品列示）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造类	110,760,781.41	89,914,381.80	97,833,842.94	67,074,380.46
贸易类	16,875,235.88	15,099,516.12	34,560,428.65	23,127,590.30
受托加工	14,761,570.25	10,231,960.83	9,763,218.39	4,891,783.84
合计	142,397,587.54	115,245,858.75	142,157,489.98	95,093,754.60

(2) 主营业务（分类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
核领域	50,894,220.31	26,777,630.88	48,794,357.26	22,619,404.81
非核领域	91,503,367.23	88,468,227.87	93,363,132.72	72,474,349.79
合计	142,397,587.54	115,245,858.75	142,157,489.98	95,093,754.60

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
天津亚光科技有限公司	29,771,889.94	20.25
中核（天津）机械有限公司	7,830,404.03	5.33
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	6,636,371.03	4.51
哈尔滨东轻金属材料加工有限公司	6,027,889.17	4.10
北京嘉祥伟业有研金属材料有限公司	5,050,395.63	3.43
合计	55,316,949.8	37.62

27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,524,642.56	1,378,567.08
土地使用税	488,965.56	575,956.98
城市维护建设税	248,346.50	102,131.64

项 目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	177,390.37	91,609.11
印花税	73,650.60	72,951.17
车船税	2,820.00	6,795.00
合 计	2,515,815.59	2,228,010.98

28、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,522,889.73	1,204,817.99
运输费	1,575,957.14	1,191,772.28
差旅费、通讯费、交通费	321,355.51	255,542.41
业务招待费、办公费	250,793.45	188,068.00
其他	31,347.72	9,045.55
合 计	3,702,343.55	2,849,246.23

销售费用本年较上年增加 29.94%，主要系职工薪酬及运输费增加，职工薪酬增加的主要原因是本年公司不断开拓非核业务新客户，销售人员增加，相应销售人员薪酬增加；运输费增加主要原因是按合同约定由公司承运的销售运费增加。

29、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,229,017.41	7,972,474.55
折旧费	2,125,346.46	2,297,549.93
其他	496,331.30	884,315.43
无形资产摊销	800,730.24	867,186.27
保安服务费、物业费	622,993.04	859,962.87
车辆费、交通费、误餐费	610,317.57	665,132.59
业务招待费	431,971.35	639,769.75
聘请中介机构费、咨询费	813,763.87	588,408.75
差旅费、通讯费	457,242.02	572,507.12
维修费、检验费、机物料消耗	126,686.89	327,905.52
办公费	159,999.82	237,915.88
税费	239,511.26	213,732.02

项目	本年发生额	上年发生额
董事会费	179,126.31	191,174.07
租赁费	67,328.16	117,170.84
合计	15,360,365.70	16,435,205.59

30、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	3,745,428.39	5,151,743.48
人员人工费用	996,777.44	1,155,405.17
折旧费用	495,659.26	389,858.18
其他费用	496,291.74	232,215.13
合计	5,734,156.83	6,929,221.96

31、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,557,118.27	4,257,462.36
减：利息收入	105,414.90	87,652.61
利息净支出	6,451,703.37	4,169,809.75
手续费支出	74,512.64	77,257.47
贷款担保费支出	120,000.00	0.00
合计	6,646,216.01	4,247,067.22

财务费用本年较上年增加 56.49%，主要原因系短期借款本年较上年增加及长期借款本年占款时间比上年长导致利息支出增加。

32、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	1,754,742.66	2,244,840.14
存货跌价准备	2,640,777.24	2,855,573.78
合计	4,395,519.90	5,100,413.92

33、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	10,975,210.00	4,652,697.91	10,975,210.00
合计	10,975,210.00	4,652,697.91	10,975,210.00

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
高性能铝合金经营补贴（哈尔滨经济技术开发区管理委员会）	8,500,000.00	0.00	与收益相关
能源自主创新项目	1,376,000.00	1,376,000.00	与资产相关
固定资产补贴（哈尔滨经济技术开发区管理委员会）	453,170.00	453,170.00	与资产相关
哈尔滨市财政局新型工业专项发展资金	430,000.00	430,000.00	与资产相关
产业项目贷款贴息	100,000.00	100,000.00	与资产相关
工信委拨款：2013 年第三批工业发展资金计划（贷款贴息）	48,900.00	48,900.00	与资产相关
第二批新型工业化发展资金	25,000.00	25,000.00	与资产相关
见习岗位补助	21,840.00	25,320.00	与收益相关
稳岗补贴	12,800.00	220,120.68	与收益相关
铝合金零部件机械加工专项资金	7,500.00	0.00	与资产相关
省发展高新技术产业专项资金整合支持重点产业项目资金	0.00	1,974,187.23	与收益相关
合计	10,975,210.00	4,652,697.91	

34、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
长期资产处置	-280,392.84	-260,703.57
合计	-280,392.84	-260,703.57

35、 营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经常活动无关的政府补助	878,660.00	2,000,000.00	878,660.00
其他	204,931.91	1.08	204,931.91
合计	1,083,591.91	2,000,001.08	1,083,591.91

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
宝鸡市金台区拨付无人机检测网络等项目奖励资金	500,000.00	0.00	与收益相关
上市募集资金投资后对高管人员的奖励资金	324,100.00	0.00	与收益相关
高新技术企业补助资金	50,000.00	0.00	与收益相关
宝鸡市金台区环境监察大队拨付补助资金	4,560.00	0.00	与收益相关
2016 年金台区小企业专项资金	0.00	2,000,000.00	与收益相关
合 计	878,660.00	2,000,000.00	

36、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	0.00	13,537.79	0.00
公益性捐赠支出	0.00	10,000.00	0.00
其他	0.00	200,000.00	0.00
合计	0.00	223,537.79	0.00

37、 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	111,376.78	2,535,685.42
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-417,024.62	41,371.14
所得税费用	-305,647.84	2,577,056.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,076,419.44
按适用税率计算的所得税费用	161,462.92
子公司适用不同税率的影响	15,664.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,665.91
研发加计扣除的影响	-538,441.42
所得税费用	-305,647.84

38、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,382,067.28	12,525,749.04
发行在外普通股的加权平均数	90,750,000.00	90,750,000.00
基本每股收益（元/股）	0.0152	0.1380

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	90,750,000.00	90,750,000.00
发行在外普通股的加权平均数	90,750,000.00	90,750,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

39、 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	4,773,134.84	10,116,442.78
其中：往来款、保证金及其他	1,131,272.38	1,408,899.59
与收益相关的政府补助	918,231.91	2,245,440.68
银行存款利息收入	105,414.90	87,652.61
收回保函保证金	2,618,215.65	6,374,449.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	14,778,859.17	17,588,962.33
其中：其他经营往来付现	1,405,481.93	2,586,264.92
销售费用及管理费用	10,555,047.75	12,097,224.29
财务费用-手续费	74,512.64	77,257.47
项 目	本年发生额	上年发生额
营业外支出	0.00	210,000.00
银行保证金	2,743,816.85	2,618,215.65

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,150,000.00	0.00
其中：收个人借款	6,150,000.00	0.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	6,270,000.00	0.00
其中：偿还个人借款	6,150,000.00	0.00
支付贷款担保费	120,000.00	

40、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,382,067.28	12,525,749.04
加：资产减值准备	4,395,519.90	5,100,413.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,181,131.82	18,781,324.85
无形资产摊销	800,730.24	867,186.27
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	280,392.84	260,703.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	13,537.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,677,118.27	4,257,462.36
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-386,623.01	71,692.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,401.61	-30,321.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,422,693.84	-19,191,142.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,741,872.33	-27,722,962.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,661,684.69	-18,680,131.40
其他	-2,440,570.00	-4,407,257.23
经营活动产生的现金流量净额	23,356,484.25	-28,153,743.72

项目	本年金额	上年金额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	30,336,314.10	22,296,902.02
减: 现金的年初余额	22,296,902.02	32,235,581.32
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	8,039,412.08	-9,938,679.30

注1: 其他项2,440,570.00元为本年由递延收益摊销计入其他收益。

注2: 不涉及现金收支交易公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为31,319,984.66元。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
一、现金	30,336,314.10	22,296,902.02
其中: 库存现金	7,902.53	52,157.84
可随时用于支付的银行存款	30,328,411.57	22,244,744.18
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	30,336,314.10	22,296,902.02
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(八) 合并范围的变更

本年合并财务报表范围与上年一致, 未发生变更。

(九) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益:

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

(十) 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

本公司无母公司。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）。

3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
杨志峰	董事长、大股东，持股 27.33%
王珏	大股东，持股 15.54%
李念奎	与大股东王珏为夫妻关系，持股 2.87%
龚涛	总经理、股东，持股 0.77%
康莉	与总经理为夫妻关系
王福胜	独立董事（2018 年 4 月任期已满）
白云	独立董事
吴昆	独立董事
陈念念	独立董事

4、 关联方交易

(1) 关联担保

关联方为本公司担保情况:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
杨志峰	1,746,000.00	2018-9-10	2019-3-10	否	票据
杨志峰	400,000.00	2018-9-25	2019-3-25	否	票据
杨志峰	2,116,912.19	2018-10-15	2019-4-15	否	票据
杨志峰	1,141,600.00	2018-10-25	2019-4-25	否	票据

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
杨志峰	2,333,100.00	2018-11-22	2019-5-22	否	票据
杨志峰	185,650.00	2018-12-26	2019-6-26	否	票据
杨志峰	1,390,000.00	2018-12-26	2019-6-26	否	票据
杨志峰、李念奎	20,000,000.00	2018-2-5	2019-2-4	否	短期借款
杨志峰、李念奎	10,000,000.00	2018-4-2	2019-4-1	否	短期借款
龚涛、康莉	7,000,000.00	2018-11-28	2019-11-21	否	短期借款
龚涛	7,000,000.00	2018-12-17	2019-12-12	否	短期借款
杨志峰、王珏	19,750,000.00	2016-8-19	2019-8-18	否	长期借款
杨志峰、王珏	200,000.00	2016-8-19	2018-4-19	是	长期借款
杨志峰、王珏	50,000.00	2016-8-19	2018-12-28	是	长期借款
杨志峰、王珏	9,950,000.00	2017-4-18	2019-12-27	否	长期借款
杨志峰、王珏	50,000.00	2017-4-18	2018-4-18	是	长期借款
杨志峰、王珏	29,850,000.00	2017-5-10	2019-12-27	否	长期借款
杨志峰、王珏	50,000.00	2017-5-10	2018-5-10	是	长期借款
杨志峰、王珏	50,000.00	2017-5-10	2018-10-10	是	长期借款
杨志峰、王珏	9,850,000.00	2017-8-22	2019-12-27	否	长期借款
杨志峰、王珏	50,000.00	2017-8-22	2018-6-22	是	长期借款
杨志峰、王珏	50,000.00	2017-8-22	2018-12-22	是	长期借款
杨志峰	1,568,000.00	2017-8-3	2018-2-3	是	票据
杨志峰	2,097,800.00	2017-8-10	2018-2-10	是	票据
杨志峰	2,900,000.00	2017-8-29	2018-2-28	是	票据
杨志峰、李念奎	313,908.61	2017-9-30	2018-3-29	是	票据
杨志峰、李念奎	1,886,270.62	2017-9-30	2018-3-29	是	票据
杨志峰、李念奎	50,000.00	2017-12-14	2018-6-13	是	票据
杨志峰、李念奎	10,000,000.00	2017-4-10	2018-4-9	是	短期借款
杨志峰、李念奎	5,000,000.00	2017-9-25	2018-9-24	是	短期借款
杨志峰、李念奎	5,000,000.00	2017-3-10	2018-3-9	是	短期借款
杨志峰、李念奎	5,000,000.00	2017-4-27	2018-4-26	是	短期借款
杨志峰、李念奎	5,000,019.57	2017-6-19	2018-5-18	是	短期借款
龚涛、康莉	5,800,000.00	2017-11-22	2018-11-6	是	短期借款

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
龚涛	6,000,000.00	2017-12-1	2018-11-29	是	短期借款

本公司为关联方担保情况：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
宝鸡中飞恒力机械有限公司	8,000,000.00	2018-7-9	2019-7-9	否	短期借款
宝鸡中飞恒力机械有限公司	5,000,000.00	2017-5-4	2018-5-2	是	短期借款

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,613,420.69	2,348,397.35

5、 关联方应收应付款项余额

应付关联方款项：

项目	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款：			
杨志峰	董事长	0.00	100,000.00
白云	独立董事	33,333.36	0.00
王福胜	独立董事	0.00	50,000.00
吴昆	独立董事	50,000.04	50,000.00
陈念念	独立董事	50,000.04	50,000.00

(十一) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

1、 利润分配预案

2019 年 4 月 24 日，经本公司第三届董事会第十二次会议决议，通过了 2018 年度利润分配预案为：拟以 2018 年年末总股本 9,075 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.02 元

(含税)，派发现金股利总额为 181,500.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

2、股份转让及表决权委托

公司控股股东、实际控制人杨志峰于 2019 年 4 月 16 日与佛山粤邦投资管理有限公司(以下简称“粤邦投资”)签署了《股份转让协议》及《表决权委托协议》，杨志峰将其持有的公司无限售流通股份 6,200,000 股(占公司股份总数的 6.832%)，以 23.266 元/股转让给粤邦投资，转让价款为 144,000,000 元。同时，杨志峰将其持有的公司限售流通股份 18,600,000 股(占公司股份总数的 20.4959%)所对应的表决权委托粤邦投资行使。

公司大股东王珏及一致行动人李念奎于 2019 年 4 月 16 日与自然人王强分别签署了《股份转让协议》及《表决权委托协议》，具体情况如下：王珏持有公司无限售条件流通股份 13,707,400 股(占公司股份总数的 15.1046%)，李念奎持有公司无限售条件流通股份 800,000 股(占公司股份总数的 0.8815%)，合计持有 14,507,400 股(占公司股份总数的 15.9861%)。王珏、李念奎与王强签署《股份转让协议》，将其合计持有的公司股份 13,600,000 股(占公司股份总数的 14.99%)，以 16.65 元/股的价格转让给王强，总转让价款为 226,440,000 元。同时，王珏、李念奎与王强签署《表决权委托协议》，王珏、李念奎将双方持有的公司无限售条件流通股份合计 14,507,400 股(含已转让尚未过户的公司股份 13,600,000 股)所对应的表决权委托给王强行使。

(十三) 其他重要事项

(1) 与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本年发生额共计9,378,660.00元(上年发生额共计3,974,187.23元)，其中计入其他收益8,534,640.00元(上年发生额2,219,627.91元)，详见附注(七)33；计入营业外收入878,660.00元(上年发生额2,000,000.00元)，详见附注(七)35；

(2) 与资产相关的政府补助

确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注(七)21。

(3) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本年发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计

计入当期损益的方式	本年发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	8,534,640.00	2,440,570.00	10,975,210.00
计入营业外收入	878,660.00	0.00	878,660.00
合 计	9,413,300.00	2,440,570.00	11,853,870.00

计入当期损益的方式	上年发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	2,219,627.91	2,433,070.00	4,652,697.91
计入营业外收入	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
合 计	4,219,627.91	2,433,070.00	6,652,697.91

(十四) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

科目	年末余额	年初余额
应收票据	23,381,210.55	13,671,770.29
应收账款	46,894,327.00	53,431,633.51
合 计	70,275,537.55	67,103,403.80

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	22,126,771.05	13,671,770.29
商业承兑票据	1,254,439.50	0.00
合 计	23,381,210.55	13,671,770.29

注：应收票据余额年末较年初增加 71.02%，主要原因是本年以应收票据结算方式增加所致。

(2) 年末已质押的应收票据

截至年末，无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	1,320,696.96	0.00
商业承兑票据	1,345,061.82	0.00
合计	2,665,758.78	0.00

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
组合 1：账龄组合	46,754,714.91	92.16	3,836,200.01	8.20	42,918,514.90
组合 2：合并范围内关联方组合	3,975,812.10	7.84	0.00	0.00	3,975,812.10
组合小计	50,730,527.01	100.00	3,836,200.01	7.56	46,894,327.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	50,730,527.01	100.00	3,836,200.01	7.56	46,894,327.00

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
组合 1：账龄组合	52,965,410.16	93.46	3,238,187.75	6.11	49,727,222.41
组合 2：合并范围内关联方组合	3,704,411.10	6.54	0.00	0.00	3,704,411.10
组合小计	56,669,821.26	100.00	3,238,187.75	5.71	53,431,633.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
合 计	56,669,821.26	100.00	3,238,187.75	5.71	53,431,633.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	27,836,416.68	1,391,820.83	5.00
1年至2年（含2年）	13,392,804.69	1,339,280.47	10.00
2年至3年（含3年）	5,525,493.54	1,105,098.71	20.00
合 计	46,754,714.91	3,836,200.01	8.20

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	43,089,763.24	2,154,488.16	5.00
1年至2年（含2年）	8,914,297.92	891,429.79	10.00
2年至3年（含3年）	961,349.00	192,269.80	20.00
合 计	52,965,410.16	3,238,187.75	6.11

确定该组合的依据详见附注（五）8。

（5）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 598,012.26 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（6）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

（7）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
哈尔滨市华信德铝业有限公司	6,089,518.78	12.00	606,434.12
哈尔滨东轻中远金属加工有限责任公司	5,739,339.54	11.31	558,745.89
汉沽农场兴达机械配件厂	5,732,779.51	11.30	1,085,748.86
中国电子科技集团公司第五十三研究所	5,650,703.10	11.14	282,535.16

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
天津市弘湖通用机械科技有限公司	5,619,011.00	11.08	356,680.70
合计	28,831,351.93	56.83	2,890,144.73

2、其他应收款

科目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	19,101,966.16	6,350,653.32
合计	19,101,966.16	6,350,653.32

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,500,000.00	40.84	85,000.00	1.00	8,415,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合 1：账龄组合	7,310,904.75	35.13	1,623,938.59	22.21	5,686,966.16
组合 2：关联方组合	5,000,000.00	24.03	0.00	0.00	5,000,000.00
组合小计	12,310,904.75	59.16	1,623,938.59	13.19	10,686,966.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,810,904.75	100.00	1,708,938.59	8.21	19,101,966.16

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,280,668.81	100.00	930,015.49	12.77	6,350,653.32

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	7,280,668.81	100.00	930,015.49	12.77	6,350,653.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	89,780.48	4,489.02	5.00
1年至2年（含2年）	593,941.81	59,394.18	10.00
2年至3年（含3年）	5,845,119.46	1,169,023.89	20.00
3年至4年（含4年）	0.00	0.00	0.00
4年至5年（含5年）	782,063.00	391,031.50	50.00
合 计	7,310,904.75	1,623,938.59	22.21

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	653,405.81	32,670.29	5.00
1年至2年（含2年）	5,845,200.00	584,520.00	10.00
2年至3年（含3年）	0.00	0.00	0.00
3年至4年（含4年）	782,063.00	312,825.20	40.00
合 计	7,280,668.81	930,015.49	12.77

确定该组合的依据详见附注（五）8。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 918,887.10 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 139,964.00 元，系无法收回款项本年予以核销。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
政府补助	8,500,000.00	0.00
老厂区转让款	5,845,119.46	5,845,200.00
关联方借款	5,000,000.00	0.00
保证金	1,376,004.81	1,376,004.81
其他	89,780.48	59,464.00
合计	20,810,904.75	7,280,668.81

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
哈尔滨经济技术开发区管理委员会	政府补助	8,500,000.00	1年内	40.84	85,000.00
哈尔滨航空汽车产业发展有限公司	老厂区转让款	5,845,119.46	2-3年	28.09	1,169,023.89
宝鸡中飞恒力机械有限公司	子公司借款	5,000,000.00	1年内	24.03	0.00
黑龙江省哈飞伟建建筑工程有限公司	农民工保证金	782,063.00	4-5年	3.76	391,031.50
哈尔滨经济技术开发区建设工程质量安全监督站	厂房质量安全保证金	593,941.81	1-2年	2.85	59,394.18
合计		20,721,124.27		99.57	1,704,449.57

注：本公司与黑龙江省哈飞伟建建筑工程有限公司签订了工程建设合同，支付给黑龙江省劳动保障监察局 782,063.00 元作为农民工保证金，由于哈飞伟建拖欠农民工工资，黑龙江省劳动保障监察局已将款项支付农民工，而本公司支付哈飞伟建工程款时未扣回此笔资金。关于此笔资金的收回，本公司与哈飞伟建处于协商中。

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
哈尔滨经济技术开发区管理委员会	高性能铝合金经营补贴	8,500,000.00	1年以内	按政府拨付资金进度，计划2019年2月拨付850万元
合计		8,500,000.00		

(7) 其他应收款年末较年初增加 185.84%，主要原因系公司本年增加应收哈尔滨经济技术开发区管理委员会政府补助 850 万元及对子公司借款 500 万元所致。

3、长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

(1) 对子公司投资

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

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,216,527.80	97,403,227.80	130,235,713.81	89,613,806.34
其他业务	4,629,160.21	4,149,800.42	1,664,338.84	1,973,827.51
合计	124,845,688.01	101,553,028.22	131,900,052.65	91,587,633.85

(1) 主营业务（分产品列示）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造类	110,994,626.09	89,930,105.30	95,614,277.47	66,425,208.35
贸易类	8,531,007.78	7,110,596.84	34,621,436.34	23,188,597.99
受托加工	690,893.93	362,525.66	0.00	0.00
合计	120,216,527.80	97,403,227.80	130,235,713.81	89,613,806.34

(2) 主营业务（分类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
核领域	50,894,220.31	26,503,373.42	48,413,844.43	22,090,219.84
非核领域	69,322,307.49	70,899,854.38	81,821,869.38	67,523,586.50
合计	120,216,527.80	97,403,227.80	130,235,713.81	89,613,806.34

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
天津亚光科技有限公司	29,771,889.94	23.85
中核(天津)机械有限公司	7,830,404.03	6.27
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	6,636,371.03	5.32
哈尔滨东轻金属材料加工有限公司	6,027,889.17	4.83
北京嘉祥伟业有研金属材料有限公司	5,050,395.63	4.04
合计	55,316,949.80	44.31

(十五) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-280,392.84	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,853,870.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	204,931.91	
小计	11,778,409.07	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,819,719.79	
少数股东损益的影响数	0.00	
合计	9,958,689.28	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.30%	0.0152	0.0152
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.84%	-0.0945	-0.0945

3、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部2018年发布的《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)，变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2017年12月31日合并资产负债表如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	14,375,525.37	应收票据及应收账款	74,648,178.54
应收账款	60,272,653.17		
应收利息	0.00	其他应收款	6,350,653.32
应收股利	0.00		
其他应收款	6,350,653.32		
固定资产	365,203,883.53	固定资产	365,203,883.53
固定资产清理	0.00		
在建工程	23,890,741.83	在建工程	23,890,741.83
工程物资	0.00		
应付票据	8,815,979.23	应付票据及应付账款	26,244,482.22
应付账款	17,428,502.99		
应付利息	196,666.73	其他应付款	1,520,077.73
应付股利	0.00		
其他应付款	1,323,411.00		
管理费用	23,364,427.55	管理费用	16,435,205.59
		研发费用	6,929,221.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：