

哈尔滨中飞新技术股份有限公司 2016 年度审计报告

天职业字[2017]8475 号

哈尔滨中飞新技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中飞股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，中飞股份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 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况，2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

中国注册会计师：苑珊珊

中国·北京

二〇一七年四月二十四日

中国注册会计师：王君

合并资产负债表

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	38,610,031.22	61,121,746.60	六、1
△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	1,600,000.00	800,000.00	六、2
应收账款	50,459,834.13	38,743,991.26	六、3
预付款项	11,213,954.97	1,346,975.38	六、4
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,845,200.00		六、5
△买入返售金融资产			
存货	83,624,289.13	51,364,385.24	六、6
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,030,690.26		六、7
流动资产合计	198,383,999.71	153,377,098.48	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
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	365,475,279.21	85,028,591.31	六、8
在建工程	9,534,078.03	285,119,440.66	六、9
工程物资	66,105.48	47,714.03	六、10
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	34,638,128.02	30,427,548.78	六、11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,211,733.01	8,153,389.24	六、12
其他非流动资产	10,305,455.06	17,234,386.86	六、13

非流动资产合计	428,230,778.81	426,011,070.88	
资产总计	626,614,778.52	579,388,169.36	

法定代表人：杨志峰

主管会计工作负责人：杨志峰

会计机构负责人：郭丽

合并资产负债表（续）

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司 2016年12月31日 金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	30,000,000.00		六、14
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	30,939,486.90	24,331,651.58	六、15
应付账款	14,502,550.89	29,225,851.63	六、16
预收款项	528,599.67	340,921.72	六、17
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,397,582.97	2,543,141.56	六、18
应交税费	3,314,741.11	-9,161,584.01	六、19
应付利息	105,898.71	81,270.93	六、20
应付股利			
其他应付款	1,065,308.60	12,221,342.35	六、21
△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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	16,800,000.00		六、22
其他流动负债			
流动负债合计	99,654,168.85	59,582,595.76	
非流动负债			
长期借款	20,000,000.00	36,800,000.00	六、23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益	49,719,052.23	51,397,360.90	六、24
递延所得税负债	184,685.91	217,110.59	六、12
其他非流动负债			
非流动负债合计	69,903,738.14	88,414,471.49	
负债合计	169,557,906.99	147,997,067.25	
所有者权益			
股本	90,750,000.00	45,375,000.00	六、25
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	188,091,648.97	210,779,148.97	六、26
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,014,848.31	15,267,915.33	六、27
△一般风险准备			
未分配利润	160,200,374.25	159,969,037.81	六、28
归属于母公司所有者权益合计	457,056,871.53	431,391,102.11	
少数股东权益			
所有者权益合计	457,056,871.53	431,391,102.11	
负债及所有者权益合计	626,614,778.52	579,388,169.36	

法定代表人：杨志峰

主管会计工作负责人：杨志峰

会计机构负责人：郭丽

合并利润表

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	137,685,926.82	129,178,866.34	
其中：营业收入	137,685,926.82	129,178,866.34	六、29
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	119,851,885.78	103,137,654.54	
其中：营业成本	89,562,511.66	74,933,551.84	六、29
△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	1,356,948.65	262,561.88	六、30

销售费用	2,773,450.20	3,043,686.06	六、31
管理费用	21,942,447.42	21,780,036.09	六、32
财务费用	2,182,781.16	2,289,248.53	六、33
资产减值损失	2,033,746.69	828,570.14	六、34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,834,041.04	26,041,211.80	
加：营业外收入	19,295,622.43	9,124,462.38	六、35
其中：非流动资产处置利得	6,741,833.76	237,023.96	
减：营业外支出	35,806.62		六、36
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	37,093,856.85	35,165,674.18	
减：所得税费用	5,756,212.43	6,102,706.61	六、37
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,337,644.42	29,062,967.57	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	31,337,644.42	29,062,967.57	
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
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	31,337,644.42	29,062,967.57	
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,337,644.42	29,062,967.57	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.3453	0.3203	十六、1
(二) 稀释每股收益	0.3453	0.3203	十六、1

法定代表人：杨志峰

主管会计工作负责人：杨志峰

会计机构负责人：郭丽

合并现金流量表

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

2016 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	135,754,624.79	124,493,675.79	
△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	15,995,168.88	18,318,439.90	六、38
经营活动现金流入小计	151,749,793.67	142,812,115.69	
购买商品、接受劳务支付的现金	116,080,442.46	86,106,004.71	
△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	21,789,449.41	15,061,128.77	
支付的各项税费	8,914,241.67	8,619,404.79	
支付其他与经营活动有关的现金	17,553,934.36	16,518,263.00	六、38
经营活动现金流出小计	164,338,067.90	126,304,801.27	
经营活动产生的现金流量净额	-12,588,274.23	16,507,314.42	六、39
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		272,444.66	

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		272,444.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,527,131.23	49,491,601.50	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	32,527,131.23	49,491,601.50	
投资活动产生的现金流量净额	-32,527,131.23	-49,219,156.84	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		171,306,000.00	
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	60,000,000.00	56,800,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	228,106,000.00	
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	168,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,153,252.86	8,024,616.47	
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		6,503,551.14	六、38
筹资活动现金流出小计	39,153,252.86	183,028,167.61	
筹资活动产生的现金流量净额	20,846,747.14	45,077,832.39	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-24,268,658.32	12,365,989.97	六、39
加：期初现金及现金等价物的余额	56,504,239.64	44,138,249.67	六、39
六、期末现金及现金等价物余额	32,235,581.32	56,504,239.64	六、39

法定代表人：杨志峰

主管会计工作负责人：杨志峰

会计机构负责人：郭丽

合并股东权益变动表

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

2016 年度

金额单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少 数 股 东 权 益	所有 者 权 益 合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	△ 一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	45,375,000.00				210,779,148.97				15,267,915.33		159,969,037.81		431,391,102.11
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	45,375,000.00				210,779,148.97				15,267,915.33		159,969,037.81		431,391,102.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,375,000.00				-22,687,500.00				2,746,932.98		231,336.44		25,665,769.42
（一）综合收益总额											31,337,644.42		31,337,644.42
（二）所有者投入和减少资本													

1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,746,932.98	-8,418,807.98			-5,671,875.00	
1. 提取盈余公积								2,746,932.98	-2,746,932.98				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,671,875.00		-5,671,875.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	45,375,000.00										-22,687,500.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	22,687,500.00										-22,687,500.00		
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划 净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他	22,687,500.00										-22,687,500.00		
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	90,750,000.00					188,091,648.97				18,014,848.31		160,200,374.25	457,056,871.53

法定代表人：杨志峰

主管会计工作负责人：杨志峰

会计机构负责人：郭丽

合并股东权益变动表(续)

编制单位：哈尔滨中飞新技术股份有限公司

2016 年度

金额单位：元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	△ 一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	34,025,000.00				60,095,448.97	##			12,934,513.88		133,239,471.69		240,294,434.54
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	34,025,000.00	-			60,095,448.97	##	###	##	12,934,513.88	-	133,239,471.69	###	240,294,434.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,350,000.00	-			150,683,700.00	##	###	##	2,333,401.45	-	26,729,566.12	###	191,096,667.57
（一）综合收益总额											29,062,967.57		29,062,967.57
（二）所有者投入和减少资本	11,350,000.00	-			150,683,700.00	##	###	##	-	-	-	###	162,033,700.00
1.所有者投入的普通股	11,350,000.00				150,683,700.00								162,033,700.00

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	-	-			-	##	###		2,333,401.45	-	-2,333,401.45	###	-
1. 提取盈余公积									2,333,401.45		-2,333,401.45		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-			-	##	###	##	-	-	-	###	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													-
5. 其他													-
(五) 专项储备提取和使用		-			-	##	###	##	-		-	###	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
(六) 其他													-
四、本年年末余额	45,375,000.00	-			210,779,148.97	##	###	##	15,267,915.33		159,969,037.81	###	431,391,102.11

法定代表人：杨志峰

主管会计工作负责人：杨志峰

会计机构负责人：郭丽

哈尔滨中飞新技术股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

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(以下简称“中飞有限”)于 2010 年 11 月 3 日整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码 912301997875329317; 公司类型: 股份有限公司(上市); 住所: 哈尔滨市哈南工业新城核心区哈南第八大道 5 号; 法定代表人: 杨志峰; 注册资本: 玖仟零柒拾伍万元整; 营业期限: 长期。

(一) 历史沿革

1. 中飞有限设立情况

2006 年 7 月 10 日, 王春雨、韩忠健、周静、王珏等人召开中飞有限(筹)第一届股东会, 审议通过了公司章程。

2006 年 7 月 12 日, 开元会计师事务所出具黑开元会事验字[2006]029 号《验资报告》: 截至 2006 年 7 月 12 日, 公司(筹)已收到全体股东投入的注册资本金 200 万元, 全部为货币资金。

2006 年 7 月 18 日, 王春雨、韩忠健、周静、王珏 4 位自然人申请设立中飞有限, 注册资本及实收资本为 200 万元。

2006 年 7 月 19 日, 哈尔滨市工商行政管理局开发区分局颁发了注册号为 2301992000989 (1-1) 的《企业法人营业执照》, 中飞有限成立。

中飞有限设立时, 公司股权结构如下表:

序号	股东姓名	出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	王春雨	60.00	30.00
2	韩忠健	60.00	30.00
3	周静	40.00	20.00
4	王珏	40.00	20.00
	<u>合计</u>	<u>200.00</u>	<u>100.00</u>

2. 中飞有限股权转让情况

2010 年 3 月 18 日, 经中飞有限股东会全体股东审议通过, 周静、韩忠健、王春雨将全部或部分股权转让给杨志峰、李念奎等 6 人, 其他股东放弃优先受让权。

本报告防伪标识号码为‘2017S21890’, 欢迎登录辽宁省注册会计师协会网站 www.lncpa.org.cn 查询 12

2010年3月31日，中飞有限取得了哈尔滨市工商行政管理局开发分局颁发的注册号为230199100062745（1-1）的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	杨志峰	98.40	49.20
2	王珏	56.00	28.00
3	王春雨	9.60	4.80
4	韩忠健	9.60	4.80
5	李念奎	9.60	4.80
6	刘士平	9.60	4.80
7	王桂香	4.80	2.40
8	朱莹	2.40	1.20
	<u>合计</u>	<u>200.00</u>	<u>100.00</u>

3. 中飞有限整体变更设立股份公司情况

根据2010年10月1日中飞有限股东会决议，由中飞有限各股东作为发起人，依据《公司法》的有关规定由有限责任公司整体变更为股份有限公司，即以中飞有限截至2010年6月30日经审计的净资产人民币2746.04万元为基础，将其中的2500万元折为股本，整体变更设立股份公司，净资产大于股本的部分246.04万元计入股份公司资本公积。

2010年9月25日，利安达会计师事务所有限责任公司出具利安达验字[2010]第1101-2号《验资报告》，对本次整体变更的出资情况进行了验证。

2010年11月3日，哈尔滨市工商行政管理局开发分局颁发了注册号为230199100062745（1-1）的《企业法人营业执照》，注册资本及实收资本为人民币2500万元。

整体变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	杨志峰	1,230.00	49.20
2	王珏	700.00	28.00
3	王春雨	120.00	4.80
4	韩忠健	120.00	4.80
5	李念奎	120.00	4.80
6	刘士平	120.00	4.80
7	王桂香	60.00	2.40
8	朱莹	30.00	1.20
	<u>合计</u>	<u>2,500.00</u>	<u>100.00</u>

4. 股份公司增资情况

(1) 2011年5月增资

为扩大公司经营规划及经营管理需要，2011年4月2日，中飞股份召开股东大会，全体股东一致决议通过公司向股东、内部管理人员及核心技术骨干等44名特定对象增发222万股，每股3元，注册资本由2500万元增至2722万元。同时，中飞股份按股东大会决议确定的内容分别与44名特定对象签订《增资协议书》。

2011年5月11日，利安达上海分所出具利安达验字[2011]第M1105号《验资报告》，对本次增资情况进行了验证。

2011年5月17日，中飞股份取得了哈尔滨市工商行政管理局开发分局颁发的注册号为230199100062745（1-1）的《企业法人营业执照》，注册资本人民币2722万元。

本次增资完成后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名	增资前		增资股份	增资后	
		股份（万股）	持股比例（%）	（万股）	股份（万股）	持股比例（%）
1	杨志峰	1,230.00	49.20	10.00	1,240.00	45.55
2	王珏	700.00	28.00	5.00	705.00	25.90
3	李念奎	120.00	4.80	10.00	130.00	4.78
4	王春雨	120.00	4.80	5.00	125.00	4.59
5	韩忠健	120.00	4.80	5.00	125.00	4.59
6	刘士平	120.00	4.80	5.00	125.00	4.59
7	王桂香	60.00	2.40	5.00	65.00	2.39
8	龚涛			45.00	45.00	1.65
9	朱莹	30.00	1.20	5.00	35.00	1.29
10	张晓洁			25.00	25.00	0.92
11	李伦			20.00	20.00	0.73
12	易敬			20.00	20.00	0.73
13	马勇			10.00	10.00	0.37
14	崔英为			8.00	8.00	0.29
15	高树增			5.00	5.00	0.18
16	张春波			5.00	5.00	0.18
17	李海兵			5.00	5.00	0.18
18	冯玉兰			2.50	2.50	0.09
19	潘平英			2.50	2.50	0.09
20	赵玉丹			2.00	2.00	0.07
21	孙顶志			2.00	2.00	0.07
22	张勇			2.00	2.00	0.07

序号	股东姓名	增资前		增资股份	增资后	
		股份(万股)	持股比例(%)	(万股)	股份(万股)	持股比例(%)
23	王宏杰			2.00	2.00	0.07
24	周炯成			2.00	2.00	0.07
25	张尔刚			1.50	1.50	0.06
26	潘蕊			1.50	1.50	0.06
27	李宏宇			1.00	1.00	0.04
28	岳洪滨			1.00	1.00	0.04
29	王琳			1.00	1.00	0.04
30	范长龙			1.00	1.00	0.04
31	宋丽娜			0.50	0.50	0.02
32	刘宏丽			0.50	0.50	0.02
33	王启晨			0.50	0.50	0.02
34	潘宝军			0.50	0.50	0.02
35	潘宝坤			0.50	0.50	0.02
36	孙宝辉			0.50	0.50	0.02
37	孙宝金			0.50	0.50	0.02
38	刘鹏飞			0.50	0.50	0.02
39	任海峰			0.50	0.50	0.02
40	李莉			0.50	0.50	0.02
41	潘峰			0.50	0.50	0.02
42	蒲海滨			0.50	0.50	0.02
43	权刚刚			0.50	0.50	0.02
44	党超			0.50	0.50	0.02
	<u>合计</u>	<u>2,500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>222.00</u>	<u>2,722.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 2011年9月增资

2011年8月15日，中飞股份召开股东大会，全体股东一致决议通过公司向深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深创投”）、黑龙江红土科力创业投资有限公司（以下简称“红土科力”）、高新投资发展有限公司（以下简称“高新投资”）三家投资机构增发680.5万股，每股8.82元，注册资本由2722万元增至3402.5万元。

投资机构增资情况如下为：

序号	股东姓名	增资股份(股)
1	高新投资	3,062,250
2	深创投	2,268,333
3	红土科力	1,474,417

序号	股东姓名	增资股份（股）
	<u>合计</u>	<u>6,805,000</u>

2011年8月22日，利安达上海分所出具利安达验字[2011]第M1109号《验资报告》，对本次增资情况进行了验证。

2011年9月1日，中飞股份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（1-1）的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币3402.5万元。

本次增资完成后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名	股份（万股）	持股比例（%）
1	杨志峰	1,240.00	36.4438
2	王珏	705.00	20.7201
3	高新投资	306.23	9.0001
4	深创投	226.83	6.6666
5	红土科力	147.44	4.3333
6	李念奎	130.00	3.8207
7	王春雨	125.00	3.6738
8	韩忠健	125.00	3.6738
9	刘士平	125.00	3.6738
10	王桂香	65.00	1.9104
11	龚涛	45.00	1.3226
12	朱莹	35.00	1.0287
13	张晓洁	25.00	0.7348
14	李伦	20.00	0.5878
15	易敬	20.00	0.5878
16	马勇	10.00	0.2939
17	崔英为	8.00	0.2351
18	高树增	5.00	0.1470
19	张春波	5.00	0.1470
20	李海兵	5.00	0.1470
21	冯玉兰	2.50	0.0735
22	潘平英	2.50	0.0735
23	赵玉丹	2.00	0.0588
24	孙顶志	2.00	0.0588
25	张勇	2.00	0.0588
26	王宏杰	2.00	0.0588
27	周炯成	2.00	0.0588

序号	股东姓名	股份（万股）	持股比例（%）
28	张尔刚	1.50	0.0441
29	潘蕊	1.50	0.0441
30	李宏宇	1.00	0.0294
31	岳洪滨	1.00	0.0294
32	王琳	1.00	0.0294
33	范长龙	1.00	0.0294
34	宋丽娜	0.50	0.0147
35	刘宏丽	0.50	0.0147
36	王启晨	0.50	0.0147
37	潘宝军	0.50	0.0147
38	潘宝坤	0.50	0.0147
39	孙宝辉	0.50	0.0147
40	孙宝金	0.50	0.0147
41	刘鹏飞	0.50	0.0147
42	任海峰	0.50	0.0147
43	李莉	0.50	0.0147
44	潘峰	0.50	0.0147
45	蒲海滨	0.50	0.0147
46	权刚刚	0.50	0.0147
47	党超	0.50	0.0147
	<u>合计</u>	<u>3,402.50</u>	<u>100.00</u>

（二）公司发行股票情况

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，本公司公开发行1135万股人民币普通股，本次发行采用网下向股票配售对象询价配售（以下简称“网下配售”）与网上向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，其中网下配售113.5万股，网上定价发行1021.5万股，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”。本公司首次公开发行的1135万股股票于2015年7月1日起上市交易。

2015年9月1日，中飞股份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4537.5万元。

本次发行股票后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名	股份（万股）	持股比例%
----	------	--------	-------

本报告防伪标识号码为‘2017S21890’，欢迎登录辽宁省注册会计师协会网站 www.lncpa.org.cn 查询 17

序号	股东姓名	股份（万股）	持股比例%
一、有限售条件的流通股		3,402.50	74.9862
1	杨志峰	1,240.00	27.3278
2	王珏	705.00	15.5372
3	高新投资	306.23	6.7488
4	深创投	226.83	4.9991
5	红土科力	147.44	3.2494
6	李念奎	130.00	2.8650
7	王春雨	125.00	2.7548
8	韩忠健	125.00	2.7548
9	刘士平	125.00	2.7548
10	王桂香	65.00	1.4325
11	龚涛	45.00	0.9917
12	朱莹	35.00	0.7713
13	张晓洁	25.00	0.5510
14	李伦	20.00	0.4408
15	易敬	20.00	0.4408
16	马勇	10.00	0.2204
17	崔英为	8.00	0.1763
18	高树增	5.00	0.1102
19	张春波	5.00	0.1102
20	李海兵	5.00	0.1102
21	冯玉兰	2.50	0.0551
22	潘平英	2.50	0.0551
23	赵玉丹	2.00	0.0441
24	孙顶志	2.00	0.0441
25	张勇	2.00	0.0441
26	王宏杰	2.00	0.0441
27	周炯成	2.00	0.0441
28	张尔刚	1.50	0.0331
29	潘蕊	1.50	0.0331
30	李宏宇	1.00	0.0220
31	岳洪滨	1.00	0.0220
32	王琳	1.00	0.0220
33	范长龙	1.00	0.0220
34	宋丽娜	0.50	0.0110

序号	股东姓名	股份（万股）	持股比例%
35	刘宏丽	0.50	0.0110
36	王启晨	0.50	0.0110
37	潘宝军	0.50	0.0110
38	潘宝坤	0.50	0.0110
39	孙宝辉	0.50	0.0110
40	孙宝金	0.50	0.0110
41	刘鹏飞	0.50	0.0110
42	任海峰	0.50	0.0110
43	李莉	0.50	0.0110
44	潘峰	0.50	0.0110
45	蒲海滨	0.50	0.0110
46	权刚刚	0.50	0.0110
47	党超	0.50	0.0110
<u>二、无限售条件的流通股</u>		<u>1,135.00</u>	<u>25.0138</u>
其中：社会公众 A 股股东		1,135.00	25.0138
<u>合计</u>		<u>4,537.50</u>	<u>100.00</u>

（三）公司转、送股情况

2016年4月20日，公司召开了第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司2015年年度利润分配预案及修订〈公司章程〉相应条款的议案》，决定以2015年12月31日总股本4537.5万股为基数，向全体股东每10股派息1.25元（含税），送红股5股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股，并将该议案提交2015年年度股东大会审议；2016年5月27日，公司召开了2015年年度股东大会，审议并通过该议案；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9075万元。

2016年8月2日，公司取得了哈尔滨市市场监督管理局开发区分局颁发的统一社会信用代码为912301997875329317的《营业执照》，注册资本变更为人民币9075万元。

截至2016年12月31日止，公司股本结构如下：

序号	股东姓名	股份（万股）	持股比例（%）
<u>一、有限售条件的流通股</u>		<u>4,789.00</u>	<u>52.7713</u>
1	杨志峰	2,480.00	27.3278
2	王珏	1,410.00	15.5372
3	李念奎	260.00	2.8650
4	王春雨	187.50	2.0662
5	韩忠健	250.00	2.7548
6	王桂香	97.50	1.0744

序号	股东姓名	股份（万股）	持股比例（%）
7	龚涛	52.50	0.5785
8	崔英为	16.00	0.1763
9	高树增	7.50	0.0826
10	张春波	7.50	0.0826
11	李海兵	7.50	0.0826
12	张勇	3.00	0.0331
13	王宏杰	4.00	0.0441
14	周炯成	4.00	0.0441
15	李宏宇	2.00	0.0220
二、无限售条件的流通股		<u>4,286.00</u>	<u>47.2287</u>
其中：社会公众 A 股股东		4,286.00	47.2287
合计		<u>9,075.00</u>	<u>100.00</u>

（四）公司实际控制人

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。

（五）公司所处行业

公司所处行业为有色金属压延加工业的子行业铝合金加工行业。

（六）公司经营范围及主要产品

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）。

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。

（七）公司财务报告已于 2017 年 4 月 24 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本报告防伪标识号码为‘2017S21890’，欢迎登录辽宁省注册会计师协会网站 www.lncpa.org.cn 查询 20

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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;如果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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,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、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。公司将 3 个月内到期的银行承兑汇票保证金同时确定为现金等价物。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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减值时，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p> <p>单独进行减值测试，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。</p>
---	--

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

<p>确定组合的依据</p> <p>账龄分析法组合</p> <p>按组合计提坏账准备的计提方法</p> <p>账龄分析法组合</p>	<p>具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，根据企业历史经验确定按照应收款项期末余额账龄对其未来现金流量进行预计</p> <p>账龄分析法</p>
--	---

（2）账龄分析法

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）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3—4 年（含 4 年）	40.00	40.00
4—5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项计提坏账准备的理由</p> <p>坏账准备的计提方法</p>	<p>对其他单项金额不重大且无法按照信用风险特征的相似性和相关性进行组合的应收款项单独进行减值测试</p> <p>结合以前年度应收款项损失率确认减值损失</p>
-------------------------------------	--

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、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. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次摊销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	8-20	5.00	4.75-11.88
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	4-5 和 20	5.00	19.00-23.75 和 4.75

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最

低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十三) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十五) 无形资产

1. 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。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	46-50
专有技术	5.5
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六）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除股份支付以外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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以本报告防伪标识号码为‘2017S21890’，欢迎登录辽宁省注册会计师协会网站 www.lncpa.org.cn 查询 30

当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十八）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，公司自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。

3. 政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

4. 政府补助的核算方法

（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，公司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起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

1) 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。

2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）公司适用的主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

注：本公司适用企业所得税税率 15%，子公司适用企业所得税税率 25%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

2014 年 8 月 5 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 2014 年—2016 年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，公司自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。

2. 本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加本年金额 1,078,361.26 元， 调减合并利润表管理费用本年金额 1,078,361.26 元。 调增母公司利润表税金及附加本年金额 1,054,551.34 元， 调减母公司利润表管理费用本年金额 1,054,551.34 元。

（二）会计估计的变更

本公司本期内未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本期内未发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 12 月 31 日，上期指 2015 年度，本期指 2016 年度。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
现金	154,226.64	22,116.08
银行存款	29,915,993.51	48,933,612.54
其他货币资金	8,539,811.07	12,166,017.98
<u>合计</u>	<u>38,610,031.22</u>	<u>61,121,746.60</u>

(2) 其他货币资金期末余额为银行承兑汇票保证金，其中不能随时支付（3个月后到期）的金额为6,374,449.90元。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	600,000.00	800,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,600,000.00</u>	<u>800,000.00</u>

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	3,843,975.70		
<u>合计</u>	<u>3,843,975.70</u>		

注：应收票据期末余额较期初余额大幅增加，主要系公司应收票据到期收回及子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司应收的商业承兑汇票增加所致。

(3) 公司期末无已质押的应收票据。

(4) 公司本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合：账龄分析法	53,288,854.75	100.00	2,829,020.62	5.31
<u>组合小计</u>	<u>53,288,854.75</u>	<u>100.00</u>	<u>2,829,020.62</u>	<u>5.31</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏				

类别	期末余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>53,288,854.75</u>	<u>100.00</u>	<u>2,829,020.62</u>	<u>5.31</u>

接上表:

类别	期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合: 账龄分析法	41,057,708.39	100.00	2,313,717.13	5.64
<u>组合小计</u>	<u>41,057,708.39</u>	<u>100.00</u>	<u>2,313,717.13</u>	<u>5.64</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>41,057,708.39</u>	<u>100.00</u>	<u>2,313,717.13</u>	<u>5.64</u>

注: 应收账款期末余额较期初余额增加29.79%, 主要原因为本期实现的销售款项尚未回笼所致。

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	51,693,770.49	2,584,688.53	5.00
1-2年(含2年)	1,106,927.80	110,692.77	10.00
2-3年(含3年)	319,866.33	63,973.27	20.00
3-4年(含4年)	144,790.13	57,916.05	40.00
4-5年(含5年)	23,500.00	11,750.00	50.00
<u>合计</u>	<u>53,288,854.75</u>	<u>2,829,020.62</u>	<u>5.31</u>

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	525,303.49

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	10,000.00

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
中核（天津）机械有限公司	10,000.00	货款	质量扣款，无法收回	否
<u>合计</u>	<u>10,000.00</u>			

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	比例 (%)	账龄	款项内容	是否关联
汉沽农场兴达机械配件厂	11,132,779.51	20.89	1年以内	货款	否
天津市弘湖通用机械科技有限公司	11,114,635.00	20.86	1年以内	货款	否
天津市精控机械制造有限公司	3,931,500.00	7.38	1年以内	货款	否
哈尔滨市华信德铝业有限公司	3,823,593.05	7.18	1年以内	货款	否
中核（天津）机械有限公司	3,537,001.92	6.64	1年以内	货款	否
<u>合计</u>	<u>33,539,509.48</u>	<u>62.95</u>			

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内（含1年）	10,976,517.92	97.89	1,067,200.44	79.23
1-2年（含2年）	109,017.11	0.97	238,400.00	17.70
2-3年（含3年）	110,000.00	0.98		
3年以上	18,419.94	0.16	41,374.94	3.07
<u>合计</u>	<u>11,213,954.97</u>	<u>100.00</u>	<u>1,346,975.38</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末账龄超过一年的重要预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	未结算原因
上海润言投资咨询有限公司	非关联方	110,000.00	2-3年	尚未提供服务
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	非关联方	65,843.03	1-2年	未到结算期
黑龙江省龙旅海国际航空服务有限公司	非关联方	20,000.00	1-2年	未到结算期
重庆华丰铝业（集团）有限公司	非关联方	18,258.25	1-2年	未到结算期
陕西长岭电子科技有限公司（36分厂）	非关联方	18,419.94	4-5年	未到结算期
<u>合计</u>		<u>232,521.22</u>		

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
河南嘉源铝业有限公司	非关联方	4,692,954.74	1年以内	41.85

上海超今国际贸易有限公司	非关联方	2,605,414.91	1年以内	23.23
天津忠旺铝业有限公司	非关联方	2,136,533.25	1年以内	19.05
哈尔滨市华德金属铝业有限公司	非关联方	651,108.87	1年以内	5.81
哈尔滨市滨江金属材料加工厂	非关联方	401,717.56	1年以内	3.58
<u>合计</u>		<u>10,487,729.33</u>		<u>93.52</u>

注：预付款项期末余额较期初余额大幅增加，主要系公司预付的材料款期末尚未结算所致。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备 坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,845,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款			
组合：账龄分析法			
<u>组合小计</u>			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款			
<u>合计</u>	<u>5,845,200.00</u>	<u>100.00</u>	

接上表

类别	期初余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备 坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款			
按组合计提坏账准备的其他应收款			
组合：账龄分析法			
<u>组合小计</u>			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款			
<u>合计</u>			

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨经济开发区管理委员会财政局	5,845,200.00			预计可收回
<u>合计</u>	<u>5,845,200.00</u>			

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
老厂区转让款	5,845,200.00	
<u>合计</u>	<u>5,845,200.00</u>	

注：公司本期向哈尔滨经济开发区管理委员会财政局转让老厂区办公楼、厂房及土地等资产，转让金额1674.52万元，已收1090万元，形成应收款584.52万元。

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	30,658,050.31	768,433.88	29,889,616.43	30,715,258.64		30,715,258.64
原材料	20,681,091.66		20,681,091.66	9,023,414.01		9,023,414.01
在产品	22,670,534.11	14,198.73	22,656,335.38	2,334,829.22		2,334,829.22
发出商品	3,641,055.06	725,810.59	2,915,244.47	2,243,451.12		2,243,451.12
低值易耗品	800,924.76		800,924.76	2,042,112.28		2,042,112.28
半成品	4,042,500.37		4,042,500.37	1,277,578.21		1,277,578.21
在途物资	67,021.93		67,021.93	399,684.46		399,684.46
委托加工物资	2,571,554.13		2,571,554.13	3,328,057.30		3,328,057.30
<u>合计</u>	<u>85,132,732.33</u>	<u>1,508,443.20</u>	<u>83,624,289.13</u>	<u>51,364,385.24</u>		<u>51,364,385.24</u>

注：存货期末余额较期初余额增加65.74%，主要原因系本期新产品车间投入使用，公司为开发新客户而储备的原材料及在产品增加所致。

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
库存商品		768,433.88				768,433.88
在产品		14,198.73				14,198.73
发出商品		725,810.59				725,810.59
<u>合计</u>		<u>1,508,443.20</u>				<u>1,508,443.20</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	成本高于可变现净值	
在产品	成本高于可变现净值	

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
发出商品	成本高于可变现净值	

(4) 本公司存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税负债重分类	7,030,690.26	
<u>合计</u>	<u>7,030,690.26</u>	

注：本期公司根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的要求，将应交增值税期末借方余额转入其他流动资产项下。

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>100,489,034.20</u>	<u>297,389,054.84</u>	<u>6,712,980.43</u>	<u>391,165,108.61</u>
其中：房屋、建筑物	42,085,510.22	100,239,524.94	6,497,718.69	135,827,316.47
机器设备	33,417,357.33	172,320,006.85	211,372.85	205,525,991.33
运输工具	1,833,535.52	2,357,750.10		4,191,285.62
办公设备	198,896.15	22,905.99		221,802.14
其他	22,953,734.98	22,448,866.96	3,888.89	45,398,713.05
		本期 新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>15,460,442.89</u>	<u>12,394,862.01</u>	<u>2,165,475.50</u>	<u>25,689,829.40</u>
其中：房屋、建筑物	3,899,494.23	2,183,879.40	2,033,832.07	4,049,541.56
机器设备	8,055,817.28	7,758,214.02	127,948.98	15,686,082.32
运输工具	1,446,465.59	538,435.64		1,984,901.23
办公设备	99,051.60	34,476.65		133,528.25
其他	1,959,614.19	1,879,856.30	3,694.45	3,835,776.04
三、固定资产减值准备				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
其他				
四、固定资产账面价值	<u>85,028,591.31</u>			<u>365,475,279.21</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	38,186,015.99		131,777,774.91	
机器设备	25,361,540.05		189,839,909.01	
运输工具	387,069.93		2,206,384.39	
办公设备	99,844.55		88,273.89	
其他	20,994,120.79		41,562,937.01	

注：1. 本期公司募投项目“核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目”已达到预计可使用状态，由在建工程暂估转入固定资产，金额29,340.49万元。

2. 公司本期将老厂区办公楼、厂房及土地等资产进行了处置，其中：处置固定资产账面价值454.75万元、无形资产账面价值522.77万元，清理过程中发生的相关税费22.81万元，处置所得1674.52万元，形成处置损益674.18万元。

(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
联合厂房	82,942,922.87	产权证书正在办理中
食堂及宿舍	14,316,780.50	产权证书正在办理中
办公楼	13,260,283.53	产权证书正在办理中
北侧辅房	8,893,467.04	产权证书正在办理中
东侧辅房	5,873,342.44	产权证书正在办理中
技术中心	5,260,279.75	产权证书正在办理中
简易钢结构库房	717,203.16	产权证书正在办理中
门卫房	427,195.52	产权证书正在办理中
合计	131,691,474.81	

(3) 固定资产抵押情况详见本财务报表附注六、22和六、40。

9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目	1,120,959.84		283,783,863.06	
铝合金零部件机械加工项目（一期）	8,413,118.19		1,335,577.60	
合计	9,534,078.03	9,534,078.03	285,119,440.66	285,119,440.66

(2) 重要在建工程项目变化情况

本报告防伪标识号码为‘2017S21890’，欢迎登录辽宁省注册会计师协会网站 www.lncpa.org.cn 查询 41

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计 投入占预算 的比例 (%)
核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目	414,960,000.00	283,783,863.06	10,742,030.99	293,404,934.21		94.32
铝合金零部件机械加工项目(一期)	45,080,000.00	1,335,577.60	7,077,540.59			47.97
合计	460,040,000.00	285,119,440.66	17,819,571.58	293,404,934.21		

接上表:

项目名称	工程进度(%)	累计利息 资本化金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源	期末余额
核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目	87.58	23,770,032.08	770,979.36	7.68	自有资金、政府补助 资金、银行借款	1,120,959.84
铝合金零部件机械加工项目(一期)	18.66	397,283.22	361,705.62	5.232	自有资金、银行借款	8,413,118.19
合计		24,167,315.30	1,132,684.98			9,534,078.03

(3) 在建工程抵押情况详见本财务报表附注六、22和六、40。

10. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	66,105.48	47,714.03
合计	66,105.48	47,714.03

注: 专用材料余额主要为电缆。

11. 无形资产

(1) 分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>34,347,126.08</u>	<u>10,250,000.00</u>	<u>6,126,750.00</u>	<u>38,470,376.08</u>
1. 土地使用权	33,636,750.00	10,250,000.00	6,126,750.00	37,760,000.00
2. 专利技术	242,000.00			242,000.00
3. 软件	468,376.08			468,376.08
二、累计摊销额合计	<u>3,919,577.30</u>	<u>811,704.39</u>	<u>899,033.63</u>	<u>3,832,248.06</u>
1. 土地使用权	3,456,987.73	674,029.23	899,033.63	3,231,983.33
2. 专利技术	172,333.02	43,999.92		216,332.94
3. 软件	290,256.55	93,675.24		383,931.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 土地使用权				
2. 专利技术				
3. 软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>30,427,548.78</u>			<u>34,638,128.02</u>
1. 土地使用权	30,179,762.27			34,528,016.67
2. 专利技术	69,666.98			25,667.06
3. 软件	178,119.53			84,444.29

注：1. 无形资产抵押情况详见本财务报表附注六、40。

2. 无形资产减少情况详见本财务报表附注六、8（1）注2。

（2）未办妥产权证书的无形资产情况

项目	无形资产净值	未办妥产权证书原因	备注
土地	10,181,666.67	产权证书正在办理中	子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司本期取得的土地，面积：28644.67平方米
<u>合计</u>	<u>10,181,666.67</u>		

12. 递延所得税资产及递延所得税负债

（1）未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,337,463.82	712,042.44	2,313,717.13	378,137.88
内部交易未实现利润	47,330.96	11,832.74	262,588.87	65,647.22
递延收益	49,719,052.23	7,487,857.83	51,397,360.90	7,709,604.14
<u>合计</u>	<u>54,103,847.01</u>	<u>8,211,733.01</u>	<u>53,973,666.90</u>	<u>8,153,389.24</u>

（2）未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	1,231,239.40	184,685.91	1,447,403.93	217,110.59
<u>合计</u>	<u>1,231,239.40</u>	<u>184,685.91</u>	<u>1,447,403.93</u>	<u>217,110.59</u>

13. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产明细

项目	期末余额	期初余额
长期资产预付款	10,305,455.06	17,234,386.86
<u>合计</u>	<u>10,305,455.06</u>	<u>17,234,386.86</u>

(2) 长期资产预付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,234,527.25	50.79	11,763,560.75	68.26
1-2年	2,074,100.00	20.13	2,773,650.00	16.09
2-3年	2,996,827.81	29.08	2,212,676.11	12.84
3年以上			484,500.00	2.81
<u>合计</u>	<u>10,305,455.06</u>	<u>100.00</u>	<u>17,234,386.86</u>	<u>100.00</u>

(3) 长期资产预付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
		46,620.00	1年以内
哈尔滨东轻机电工程有限责任公司	非关联方	2,074,100.00	1-2年
		2,318,600.00	2-3年
宝鸡市土地收购储备中心	非关联方	844,551.00	1年以内
上海日迪数控科技有限公司	非关联方	810,000.00	1年以内
黑龙江哈飞伟建建筑工程有限责任公司	非关联方	678,227.81	2-3年
哈尔滨鑫给力机械设备有限公司	非关联方	673,269.20	1年以内
<u>合计</u>		<u>7,445,368.01</u>	

注：其他非流动资产期末余额较期初余额减少40.20%，主要系公司预付工程设备款结算转入在建工程所致。

14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	

注：1. 本期公司向中国银行哈尔滨平房支行借款2000万元；借款期限：2016年6月3日至2017年6月2日；保证人：杨志峰、李念奎；借款用途：流动资金借款合同。

2. 本期公司向上海浦东发展银行哈尔滨分行借款1000万元；借款期限：2016年4月25

日至 2017 年 4 月 24 日；保证人：杨志峰、李念奎；借款用途：补充流动资金。

15. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,939,486.90	24,331,651.58
<u>合计</u>	<u>30,939,486.90</u>	<u>24,331,651.58</u>

16. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	8,402,066.43	17,198,590.39
1 年以上	6,100,484.46	12,027,261.24
<u>合计</u>	<u>14,502,550.89</u>	<u>29,225,851.63</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太原重工股份有限公司	1,574,500.00	设备尾款
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	未结清货款
哈尔滨电力建筑装饰工程有限公司	630,309.09	未到期结算
深圳南利装饰工程公司	472,632.86	未到期结算
大连万恒冶金装备有限公司	338,000.00	设备尾款
<u>合计</u>	<u>4,289,162.95</u>	

注：应付账款期末余额较期初余额减少 50.38%，主要原因系随着募投项目的完工结算，公司偿还了部分工程及设备款所致。

17. 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	526,544.65	340,921.72
1 年以上	2,055.02	
<u>合计</u>	<u>528,599.67</u>	<u>340,921.72</u>

18. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	2,543,141.56	19,717,030.90	19,870,169.49	2,390,002.97

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
离职后福利中的设定提存计划负债		3,265,482.18	3,257,902.18	7,580.00
<u>合计</u>	<u>2,543,141.56</u>	<u>22,982,513.08</u>	<u>23,128,071.67</u>	<u>2,397,582.97</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,948,860.28	15,390,246.53	15,720,319.78	1,618,787.03
二、职工福利费		1,646,748.27	1,646,748.27	
三、社会保险费	-56,040.76	1,057,543.78	1,065,556.75	-64,053.73
其中：1. 医疗保险费	-56,040.76	894,887.21	902,900.18	-64,053.73
2. 工伤保险费		102,075.21	102,075.21	
3. 生育保险费		60,581.36	60,581.36	
四、住房公积金		941,064.00	941,064.00	
五、工会经费和职工教育经费	650,322.04	667,474.33	482,526.70	835,269.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		13,953.99	13,953.99	
<u>合计</u>	<u>2,543,141.56</u>	<u>19,717,030.90</u>	<u>19,870,169.49</u>	<u>2,390,002.97</u>

注：医疗保险期初、期末余额为负数的原因均系公司每月需按规定先缴纳次月保险所致。

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	3,140,215.80	
失业保险	117,686.38	7,580.00
<u>合计</u>	<u>3,257,902.18</u>	<u>7,580.00</u>

19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,267,881.81	1,627,945.32
增值税	680,828.30	-10,928,082.01
代扣代缴个人所得税	88,346.26	83,312.48
土地使用税	46,105.54	4,320.00
房产税	114,047.39	61,703.69
城市维护建设税	61,394.04	-25,555.17
教育费附加	30,236.13	7,395.72

税费项目	期末余额	期初余额
其他	25,901.64	7,375.96
<u>合计</u>	<u>3,314,741.11</u>	<u>-9,161,584.01</u>

注：由于本期公司根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的要求，将应交增值税期末借方余额转入其他流动资产项下，导致应交税费期末余额较期初余额大幅增加。

20. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	63,365.38	81,270.93
短期借款应付利息	42,533.33	
<u>合计</u>	<u>105,898.71</u>	<u>81,270.93</u>

注：期末无已逾期未支付的利息。

21. 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	33,429.60	1,119,463.35
1年以上	1,031,879.00	11,101,879.00
<u>合计</u>	<u>1,065,308.60</u>	<u>12,221,342.35</u>

(2) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
借款		10,900,000.00
履约保证金	1,000,000.00	
往来款	65,308.60	1,321,342.35
<u>合计</u>	<u>1,065,308.60</u>	<u>12,221,342.35</u>

(3) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	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	未到偿还期
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	

注：公司本期向哈尔滨经济开发区管理委员会财政局转让老厂区办公楼、厂房及土地等资产，转让金额1674.52万元，冲减原收到的无息借款1090万元后，形成应收款584.52万元。

该事项导致本期其他应付款期末余额较期初余额大幅下降。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	16,800,000.00	
<u>合计</u>	<u>16,800,000.00</u>	

注：1. 本公司向上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行借款1500万元，期限为2014年6月25日至2017年12月25日，以平房区哈南工业新城南城第五大道与南城二路西北侧厂房（在建）作抵押，同时由杨志峰、李念奎作为连带责任保证人。截至2016年12月31日止，尚未偿还1000万元。

2. 公司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联社陈仓信用社借款680万元，期限为2015年11月26日至2017年11月25日，以机器设备作抵押。

23. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		36,800,000.00	5.232%-7.68%
保证借款	20,000,000.00		4.75%
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>36,800,000.00</u>	

注：本公司向中信银行哈尔滨分行借款2000万元，期限为2016年8月19日至2019年8月18日，由杨志峰、王珏作为连带责任保证人。

24. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	51,397,360.90	300,000.00	1,978,308.67	49,719,052.23	
<u>合计</u>	<u>51,397,360.90</u>	<u>300,000.00</u>	<u>1,978,308.67</u>	<u>49,719,052.23</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
中小企业发展专项资金	58,333.32		58,333.32			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）	9,063,400.00		226,585.00		8,836,815.00	与资产相关
第二批新型工业化发展资金	500,000.00		12,500.00		487,500.00	与资产相关
能源自主创新项目	27,520,000.00		688,000.00		26,832,000.00	与资产相关
产业项目贷款贴息	2,000,000.00		50,000.00		1,950,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
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	2,677,627.58		703,440.35		1,974,187.23	与收益相关
哈尔滨市财政局新型工业专项发展资金	8,600,000.00		215,000.00		8,385,000.00	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）	978,000.00		24,450.00		953,550.00	与资产相关
铝合金零部件机械加工专项资金		300,000.00			300,000.00	与资产相关
合计	51,397,360.90	300,000.00	1,978,308.67		49,719,052.23	

注：1. 2010年7月20日，根据《省财政厅关于下达2010年国家中小企业发展专项资金指标的通知》（黑财指（企）[2010]210号），黑龙江省财政厅以《XX机用系列高性能铝合金材料产业化项目》为项目，预算总投资30,000,000.00元，项目建设期为2010年1月至2011年6月，核拨专项经费700,000.00元，公司于2010年8月10日收到该笔资金，形成了与资产相关的政府补助，本期公司按受益期分摊确认损益58,333.32元。截止2016年12月31日，该项政府补助已全部转入营业外收入。

2. 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16,878,000.00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5,063,400.00元（按照协议约定公司取得土地使用证后预付补贴款的30%）、于2012年11月21日收到4,000,000.00元的固定资产投资补贴，形成了与资产相关的政府补助，本期项目建成且已达到预定可使用状态暂估转入固定资产，公司按受益期分摊确认损益226,585.00元，累计已确认226,585.00元。

3. 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”500,000.00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，本期项目建成且已达到预定可使用状态暂估转入固定资产，公司按受益期分摊确认损益12,500.00元，累计已确认12,500.00元。

4. 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27,520,000.00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，本期项目建成且已达到预定可使用状态暂估转入固定资产，公司按受益期分摊确认损益688,000.00元，累计已确认688,000.00元。

5. 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2,000,000.00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，本期项目建成且已达到预定可使用状态暂估转入固定资产，公司按受益期分摊确认损益50,000.00元，累计已确认50,000.00元。

6. 2013年6月9日黑龙江省财政厅下达2012年度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指标的通知（黑财指（企业）[2013]180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”研发补贴5,000,000.00元。公司于2013年6月26日、10月31日分两次共计收到5,000,000.00元，形成了与收益相关的政府补助。2016年发生相关费用支出703,440.35元，确认损益703,440.35元。截止2016年12月31日，尚未结转的递延收益为1,974,187.23元。

7. 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8,600,000.00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4,600,000.00元和4,000,000.00元，形成了与资产相关的政府补助，本期项目建成且已达到预定可使用状态暂估转入固定资产，公司按受益期分摊确认损益215,000.00元，累计已确认215,000.00元。

8. 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978,000.00元。公司于2014年3月12日收到978,000.00元，形成了与资产相关的政府补助，本期项目建成且已达到预定可使用状态暂估转入固定资产，公司按受益期分摊确认损益24,450.00元，累计已确认24,450.00元。

9. 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”300,000.00元。子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司于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。待该项目建成后按受益期分摊收益。

25. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）		
		发行新股	送股	公积金转股
一、有限售条件股份	<u>34,025,000.00</u>		<u>11,841,250.00</u>	<u>11,841,250.00</u>
1. 国家持股				
2. 国有法人持股	3,062,250.00			
3. 其他内资持股	30,962,750.00		11,841,250.00	11,841,250.00
其中：境内法人持股	3,742,750.00			
境内自然人持股	27,220,000.00		11,841,250.00	11,841,250.00
4. 境外持股				
其中：境外法人持股				
境外自然人持股				
二、无限售条件流通股份	<u>11,350,000.00</u>		<u>10,846,250.00</u>	<u>10,846,250.00</u>

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)		
		发行新股	送股	公积金转股
1. 人民币普通股	11,350,000.00		10,846,250.00	10,846,250.00
2. 境内上市外资股				
3. 境外上市外资股				
4. 其他				
股份合计	45,375,000.00		22,687,500.00	22,687,500.00

接上表：

项目	本期增减变动 (+、-)		期末余额
	其他	合计	
一、有限售条件股份	-9,817,500.00	13,865,000.00	47,890,000.00
1. 国家持股			
2. 国有法人持股	-3,062,250.00	-3,062,250.00	
3. 其他内资持股	-6,755,250.00	16,927,250.00	47,890,000.00
其中：境内法人持股	-3,742,750.00	-3,742,750.00	
境内自然人持股	-3,012,500.00	20,670,000.00	47,890,000.00
4. 境外持股			
其中：境外法人持股			
境外自然人持股			
二、无限售条件流通股份	9,817,500.00	31,510,000.00	42,860,000.00
1. 人民币普通股	9,817,500.00	31,510,000.00	42,860,000.00
2. 境内上市外资股			
3. 境外上市外资股			
4. 其他			
股份合计		45,375,000.00	90,750,000.00

注：1. 公司转、送股情况详见本财务报表附注一、（三）。

2. 其他项系本期解除限售股金额。

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	210,779,148.97		22,687,500.00	188,091,648.97
合计	210,779,148.97		22,687,500.00	188,091,648.97

注：资本公积本期减少系转增股本所致，具体详见本财务报表附注一、（三）。

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,267,915.33	2,746,932.98		18,014,848.31
合计	15,267,915.33	2,746,932.98		18,014,848.31

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	159,969,037.81	133,239,471.69
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	159,969,037.81	133,239,471.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,337,644.42	29,062,967.57
减：提取法定盈余公积	2,746,932.98	2,333,401.45
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,671,875.00	
转作股本的普通股股利	22,687,500.00	
期末未分配利润	160,200,374.25	159,969,037.81

注：公司转、送股情况详见本财务报表附注一、（三）。

29. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	137,150,657.31	128,926,044.87
其他业务收入	535,269.51	252,821.47
合计	137,685,926.82	129,178,866.34
主营业务成本	89,155,869.46	74,927,100.48
其他业务成本	406,642.20	6,451.36
合计	89,562,511.66	74,933,551.84

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 制造类	<u>74,652,539.11</u>	<u>48,957,184.34</u>	<u>80,205,756.85</u>	<u>39,292,782.54</u>
其中：机加件	40,817,279.15	22,018,784.59	40,567,641.48	20,524,541.18
锻件	21,332,676.07	11,108,782.28	39,638,115.37	18,768,241.36
挤压件	12,502,583.89	15,829,617.47		

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
2. 贸易类	50,394,711.16	34,101,181.64	39,656,461.84	32,488,389.06
3. 受托加工	12,103,407.04	6,097,503.48	9,063,826.18	3,145,928.88
合计	<u>137,150,657.31</u>	<u>89,155,869.46</u>	<u>128,926,044.87</u>	<u>74,927,100.48</u>

(3) 主营业务（分类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
核领域	109,299,352.71	63,488,368.12	105,153,622.17	58,455,519.51
非核领域	27,851,304.60	25,667,501.34	23,772,422.70	16,471,580.97
合计	<u>137,150,657.31</u>	<u>89,155,869.46</u>	<u>128,926,044.87</u>	<u>74,927,100.48</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	101,755,865.65	60,472,321.24	77,983,246.50	45,112,894.55
西北	21,692,853.23	11,629,685.82	33,985,947.56	16,664,803.82
东北	11,691,308.42	14,475,380.85	3,463,686.31	2,660,462.75
华东	1,694,953.20	2,332,043.48	3,868,402.15	1,453,746.90
华中	277,166.85	204,109.59	9,607,809.78	9,020,903.24
西南	38,509.96	42,328.48	16,952.57	14,289.22
合计	<u>137,150,657.31</u>	<u>89,155,869.46</u>	<u>128,926,044.87</u>	<u>74,927,100.48</u>

(5) 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(%)
中核（天津）机械有限公司	26,660,821.89	19.36
汉沽农场兴达机械配件厂	23,631,666.78	17.16
天津市弘湖通用机械科技有限公司	22,825,553.82	16.58
天津市精控机械制造有限公司	11,216,207.61	8.15
中核陕铀汉中机电设备制造有限公司	9,611,036.83	6.98
合计	<u>93,945,286.93</u>	<u>68.23</u>

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准%
----	-------	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准%
城市维护建设税	162,509.31	153,161.10	7.00
教育费附加	69,646.85	65,640.47	3.00
地方教育费附加	46,431.23	43,760.31	2.00
房产税	756,702.07		1.20
土地使用税	278,673.18		
印花税	41,966.01		
车船费	1,020.00		
合计	1,356,948.65	262,561.88	

注：本期公司根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的要求，将原在管理费用中的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费调至税金及附加项下。

31. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	1,305,080.15	1,757,224.33
职工薪酬	843,016.83	712,144.62
业务招待费、办公费	386,952.20	382,049.91
差旅费、通讯费、交通费	164,811.39	184,815.50
修理费	68,233.23	
劳保费	3,200.00	
折旧费	1,928.40	2,722.63
税费	228.00	192.00
机物料消耗		3,137.07
广告费		1,400.00
合计	2,773,450.20	3,043,686.06

32. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,237,021.23	6,639,669.56
研究与开发费	5,823,281.23	4,828,236.92
折旧费	2,154,246.71	2,178,457.57
车辆费、交通费、误餐费	852,623.77	747,228.53
无形资产摊销	811,704.39	821,065.32
保安服务费、物业费	780,260.13	766,543.15
聘请中介机构费、咨询费	762,310.02	453,647.91
业务招待费	711,747.47	2,189,689.48

费用性质	本期发生额	上期发生额
税费	596,820.49	1,345,564.36
差旅费、通讯费	456,405.22	807,975.98
维修费、检验费、机物料消耗	346,340.18	143,695.71
办公费	190,204.30	325,961.75
董事会费	178,571.40	178,571.44
租赁费	79,560.00	122,999.13
其他	961,350.88	230,729.28
合计	21,942,447.42	21,780,036.09

注：管理费用其他中主要包括库存物料报废、监理费、上市年费等费用。

33. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,377,076.38	2,721,187.88
减：利息收入	248,543.11	468,592.32
其他	54,247.89	36,652.97
合计	2,182,781.16	2,289,248.53

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	525,303.49	828,570.14
存货跌价准备	1,508,443.20	
合计	2,033,746.69	828,570.14

35. 营业外收入

(1) 按项目列示

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
1. 非流动资产处置利得小计	6,741,833.76	237,023.96	6,741,833.76
其中：固定资产处置利得	6,741,833.76	237,023.96	6,741,833.76
2. 政府补助	12,553,788.67	8,887,438.42	12,553,788.67
合计	19,295,622.43	9,124,462.38	19,295,622.43

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	备注
工信委 2015 及 2016 年度企业上市奖励资金	10,000,000.00		与收益相关，注 1

项目	本期发生额	上期发生额	备注
省发展高新技术产业专项资金整合支持	703,440.35	1,322,372.42	与收益相关
能源自主创新项目	688,000.00		与资产相关
科技局拨入市第一批科技计划项目经费	500,000.00		与收益相关,注2
固定资产补贴(哈尔滨经济技术开发区管理委员会)	226,585.00		与资产相关
哈尔滨市财政局新型工业专项发展资金	215,000.00		与资产相关
见习岗位补助	75,480.00	87,880.00	与收益相关,注3
中小企业发展专项资金	58,333.32		与资产相关
产业项目贷款贴息	50,000.00		与资产相关
工信委拨款:2013年第三批工业发展	24,450.00		与资产相关
第二批新型工业化发展资金	12,500.00		与资产相关
专项扶持资金		5,000,000.00	与收益相关
上市补贴资金		1,500,000.00	与收益相关
2015年省科技专项资金		500,000.00	与收益相关
小微企业发展基金(科技计划项目经费)		150,000.00	与收益相关
工业类促进产业发展专项项目计划的通知		130,000.00	与收益相关
花车制作补助		10,000.00	与收益相关
XX机用系列高性能铝合金材料产业化项目		87,500.00	与资产相关
金台区中小企业专项资金		50,000.00	与收益相关
税收返还		40,686.00	与收益相关
省专利技术专项资金		9,000.00	与收益相关
合计	12,553,788.67	8,887,438.42	

注1:公司本期收到哈尔滨市工业和信息化委员会拨付的工信委2015及2016年度企业上市奖励资金1000万元,形成与收益有关的政府补助,公司按费用发生时确认损益。

注2:公司本期收到哈尔滨市科学技术局拨付的市第一批科技计划项目经费50万元,形成与收益有关的政府补助,公司按费用发生时确认损益。

注3:公司本期收到哈尔滨市财政局拨付的高校毕业生见习补贴7.55万元,形成与收益有关的政府补助,公司按费用发生时确认损益。

注4:公司本期发生的其他政府补助收入情况详见本财务报表附注六、24(2)。

36. 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
----	-------	-------	---------------

1. 非流动资产处置损失合计

其中:固定资产处置损失

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
2. 公益性捐赠支出	30,000.00		30,000.00
3. 其他	5,806.62		5,806.62
合计	<u>35,806.62</u>		<u>35,806.62</u>

37. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>5,756,212.43</u>	<u>6,102,706.61</u>
其中：当期所得税	5,846,980.88	6,073,201.72
递延所得税	-90,768.45	29,504.89

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	37,093,856.85	35,165,674.18
按 15%计算的所得税费用	5,564,078.53	5,274,851.13
某些子公司适用不同税率的影响	517,328.54	765,524.15
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	-325,194.64	62,331.33
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损		
所得税费用合计	<u>5,756,212.43</u>	<u>6,102,706.61</u>

38. 现金流量表项目注释

(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
其他经营往来收现	253,638.81	3,356,633.47
收到承兑汇票保证金	4,617,506.96	7,165,648.11
财务利息收入	248,543.11	468,592.32
政府补助收现部分	10,875,480.00	7,327,566.00

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>15,995,168.88</u>	<u>18,318,439.90</u>

(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
其他经营往来付现	599,632.74	167,183.03
销售费用及管理费用	10,516,041.49	11,696,920.04
财务费用—手续费等	58,003.61	36,652.97
营业外支出	5,806.62	
支付银行承兑汇票保证金	6,374,449.90	4,617,506.96
<u>合计</u>	<u>17,553,934.36</u>	<u>16,518,263.00</u>

(3) 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
与上市有关的审计费、验资费等费用		6,503,551.14
<u>合计</u>		<u>6,503,551.14</u>

39. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,337,644.42	29,062,967.57
加：资产减值准备	2,033,746.69	828,570.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,394,862.01	6,172,018.61
无形资产摊销	811,704.39	821,065.32
长期待摊费用摊销		
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）	-6,741,833.76	-237,023.96
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）	2,377,076.38	2,721,187.88
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-58,343.77	69,087.34
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-32,424.68	-39,582.45
存货的减少（增加以“—”号填列）	-33,768,347.09	-22,804,194.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-33,484,926.78	1,165,766.89

本报告防伪标识号码为‘2017S21890’，欢迎登录辽宁省注册会计师协会网站 www.lncpa.org.cn 查询 58

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,277,819.57	-2,240,817.61
其他	-3,735,251.61	988,268.73
经营活动产生的现金流量净额	-12,588,274.23	16,507,314.42

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	32,235,581.32	56,504,239.64
减：现金的期初余额	56,504,239.64	44,138,249.67
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	-24,268,658.32	12,365,989.97

注：1. 本期其他项金额为-3,735,251.61元，其中：扣除支付的承兑汇票保证金（3个月后期到）1,756,942.94元；扣除递延收益结转计入的营业外收入1,978,308.67元。

2. 上期其他项金额为988,268.73元，其中：加回收到的承兑汇票保证金（3个月后期到）2,548,141.15元；扣除递延收益结转计入的营业外收入1,559,872.42元。

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>32,235,581.32</u>	<u>56,504,239.64</u>
其中：1. 库存现金	154,226.64	22,116.08
2. 可随时用于支付的银行存款	29,915,993.51	48,933,612.54
3. 可随时用于支付的其他货币资金	2,165,361.17	7,548,511.02
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	<u>32,235,581.32</u>	<u>56,504,239.64</u>
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		

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,539,811.07	注1
固定资产-房屋建筑物	130,547,076.13	注2-注4
无形资产	24,346,350.00	注5
机器设备	8,237,475.89	注6
合计	171,670,713.09	

注1：货币资金中的其他货币资金8,539,811.07元，为银行承兑汇票保证金。

注2：本公司于2014年4月向上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行借款600万元，以平房区哈南工业新城南城第五大道与南城二路西北侧办公楼1-4层作抵押，同时由杨志峰、李念奎作为连带责任保证人。截至2016年12月31日止，该笔借款已全部偿还，但尚未办理解押手续。

注3：本公司向上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行借款2000万元，期限为2014年4月15日至2017年3月1日，以平房区哈南工业新城南城第五大道与南城二路西北侧厂房（在建）作抵押，同时由杨志峰、李念奎作为连带责任保证人。截至2016年12月31日止，该笔借款已全部偿还，但尚未办理解押手续。

注4：其他房屋建筑物抵押情况详见本财务报告附注六、22.注1。

注5：本公司于2014年4月向上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行借款1250万元，以平房区哈南工业新城南城二路、南城第五大道西北侧土地使用权作抵押，同时由杨志峰、李念奎作为连带责任保证人。截至2016年12月31日止，该笔借款已全部偿还，但尚未办理解押手续。

注6：机器设备抵押情况详见本财务报告附注六、22.注2。

七、合并范围的变动

公司本期合并范围未变动。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益及构成详见本财务报表附注十一、3。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期末余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			38,610,031.22		38,610,031.22
应收票据			1,600,000.00		1,600,000.00
应收账款			50,459,834.13		50,459,834.13
其他应收款			5,845,200.00		5,845,200.00
<u>合计</u>			<u>96,515,065.35</u>		<u>96,515,065.35</u>

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期初余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			61,121,746.60		61,121,746.60
应收票据			800,000.00		800,000.00
应收账款			38,743,991.26		38,743,991.26
其他应收款					
<u>合计</u>			<u>100,665,737.86</u>		<u>100,665,737.86</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
应付票据		30,939,486.90	30,939,486.90
应付账款		14,502,550.89	14,502,550.89
应付利息		105,898.71	105,898.71
其他应付款		1,065,308.60	1,065,308.60
一年内到期的非流动负债		16,800,000.00	16,800,000.00
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
<u>合计</u>		<u>113,413,245.10</u>	<u>113,413,245.10</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额
--------	------

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付票据		24,331,651.58	24,331,651.58
应付账款		29,225,851.63	29,225,851.63
应付利息		81,270.93	81,270.93
其他应付款		12,221,342.35	12,221,342.35
长期借款		36,800,000.00	36,800,000.00
<u>合计</u>		<u>102,660,116.49</u>	<u>102,660,116.49</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理，在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本公司期末流动资产合计19,838.40万元，期末流动负债合计9965.42万元，其比例为1.99；期初该比例为2.57。由此分析，本公司流动性较稳定且比较充足，流动性短缺的风险较小。

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和其他价格风险等。

本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。因本公司借款主要采用固定利率政策，故人民币基准利率变动风险对公司影响很小。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以

支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本发行新股或出售资产以减低债务。本公司不受外部强制性资本要求约束。利用资本收益率监控资本。该比率按照公司税后利润除以股本计算。由于公司本期送转股4537.5万股，导致本期资本收益率（34.53%）较上期（64.05%）有所下降。

十、公允价值

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

不以公允价值作为后续计量的金融工具：

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项、借款和应付债券。

本公司的不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

本公司没有母公司，实际控制人为杨志峰，持股 27.3278%。

3. 本公司的子公司情况

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
宝鸡中飞恒力机械有限公司	全资子公司	有限责任	宝鸡市	龚涛	加工制造业

接上表：

公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码	取得方式
宝鸡中飞恒力机械有限公司	1000 万元	100.00	100.00	91610303567143328E	新设

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王珏	大股东，持股 15.537%
李念奎	与大股东王珏为夫妻关系，控股 2.865%
李海兵	股东，持股 0.0826%
高树增	副总经理、股东，持股 0.0826%
单长智	副总经理、总工程师
钟掘	独立董事（2016 年 5 月辞去独立董事职务）
张为民	独立董事（2016 年 12 月辞去独立董事职务）
王福胜	独立董事

5. 关联方交易

(1) 本公司做为被担保方的关联担保情况

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、李念奎	20,000,000.00	2016-6-3	2017-6-2	否	借款
杨志峰、李念奎	10,000,000.00	2016-4-25	2017-4-24	否	借款
杨志峰、李念奎	1,224,194.40	2016-7-22	2017-1-21	否	票据
杨志峰、李念奎	53,876.00	2016-7-22	2017-1-21	否	票据
杨志峰、李念奎	618,700.00	2016-7-22	2017-1-21	否	票据
杨志峰、李念奎	68,820.68	2016-7-22	2017-1-21	否	票据
杨志峰、李念奎	256,400.00	2016-7-22	2017-1-21	否	票据
杨志峰、李念奎	609,321.90	2016-8-23	2017-2-23	否	票据
杨志峰、李念奎	1,610,404.80	2016-9-23	2017-3-23	否	票据
杨志峰、李念奎	1,000,000.00	2016-9-23	2017-3-23	否	票据
杨志峰、李念奎	1,221,306.00	2016-10-18	2017-4-18	否	票据
杨志峰、李念奎	200,000.00	2016-10-18	2017-4-18	否	票据
杨志峰、李念奎	336,990.00	2016-10-18	2017-4-18	否	票据
杨志峰、李念奎	1,343,221.70	2016-10-18	2017-4-18	否	票据
杨志峰、李念奎	4,505,075.00	2016-10-18	2017-4-18	否	票据
杨志峰、李念奎	1,944,720.00	2016-10-18	2017-4-18	否	票据
杨志峰、李念奎	25,620.00	2016-10-28	2017-4-28	否	票据
杨志峰、李念奎	529,925.70	2016-10-28	2017-4-28	否	票据
杨志峰、李念奎	298,899.72	2016-10-28	2017-4-28	否	票据
杨志峰、李念奎	1,227,637.90	2016-10-28	2017-4-28	否	票据
杨志峰、李念奎	3,348,310.50	2016-10-28	2017-4-28	否	票据

本报告防伪标识号码为‘2017S21890’，欢迎登录辽宁省注册会计师协会网站 www.lncpa.org.cn 查询 64

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、李念奎	2,600,000.00	2016-11-18	2017-5-18	否	票据
杨志峰、李念奎	1,044,091.80	2016-12-5	2017-6-5	否	票据
杨志峰、李念奎	4,038,371.20	2016-12-5	2017-6-5	否	票据
杨志峰、李念奎	2,833,599.60	2016-12-20	2017-6-20	否	票据

(2) 关联方资产转让情况

关联方	关联交 易内容	交易 类型	关联方 定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
李海兵	出售车辆	其他	市场价			90,000.00	32.37
高树增	出售车辆	其他	市场价			90,000.00	32.37
单长智	出售车辆	其他	市场价			90,000.00	32.37

注：上述关联方均为本公司关键管理人员。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,030,933.54	1,720,505.95

6. 关联方应付款项

关联方	关联方关系	期末金额	期初金额
<u>其他应付款小计</u>			
钟掘	独立董事		250,000.00
张为民	独立董事		100,000.00
王福胜	独立董事		50,000.00
			100,000.00

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2017年4月24日，经第三届董事会第二次会议决议，本公司拟以2016年12月31日总股本本报告防伪标识号码为‘2017S21890’，欢迎登录辽宁省注册会计师协会网站 www.lncpa.org.cn 查询 65

9075万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.32元（含税），合计派发现金股利2,904,000.00元，不进行资本公积金转增股本。本年度利润分配方案尚待股东大会批准。

截止本财务报表批准报出日，除上述事项外，本公司没有其他需要披露的资产负债表日后重大非调整事项。

十四、其他重要事项

借款费用

1. 公司本期资本化的借款费用金额为 1,132,684.98 元。
2. 公司本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率

项目	资本化率（%）	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	7.68	770,979.36
铝合金零部件机械加工项目（一期）	5.232	361,705.62
<u>合计</u>		<u>1,132,684.98</u>

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合：账龄分析法	43,206,571.55	100.00	2,214,792.13	5.13
<u>组合小计</u>	<u>43,206,571.55</u>	<u>100.00</u>	<u>2,214,792.13</u>	<u>5.13</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>43,206,571.55</u>	<u>100.00</u>	<u>2,214,792.13</u>	<u>5.13</u>

接上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
组合：账龄分析法	35,765,386.21	100.00	2,002,914.18	5.60
<u>组合小计</u>	<u>35,765,386.21</u>	<u>100.00</u>	<u>2,002,914.18</u>	<u>5.60</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>35,765,386.21</u>	<u>100.00</u>	<u>2,002,914.18</u>	<u>5.60</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	42,117,300.55	2,105,865.03	5.00
1-2年 (含2年)	1,089,271.00	108,927.10	10.00
<u>合计</u>	<u>43,206,571.55</u>	<u>2,214,792.13</u>	<u>5.13</u>

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	10,000.00

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
中核(天津)机械有限公司	10,000.00	货款	质量扣款无法收回	否
<u>合计</u>	<u>10,000.00</u>			

注：公司发生的销售业务因产品质量问题被客户扣款，导致此部分已确认的应收款项确实无法收回。经公司管理层批准，予以核销。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	比例 (%)	账龄	款项内容	是否关联
汉沽农场兴达机械配件厂	11,132,779.51	25.77	1年以内	货款	否
天津市弘湖通用机械科技有限公司	11,114,635.00	25.72	1年以内	货款	否
天津市精控机械制造有限公司	3,931,500.00	9.10	1年以内	货款	否
哈尔滨市华信德铝业有限公司	3,823,593.05	8.85	1年以内	货款	否
中核(天津)机械有限公司	3,537,001.92	8.19	1年以内	货款	否
<u>合计</u>	<u>33,539,509.48</u>	<u>77.63</u>			

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备 坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,845,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款			
组合：账龄分析法			
<u>组合小计</u>			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款			
<u>合计</u>	<u>5,845,200.00</u>	<u>100.00</u>	

接上表

类别	期初余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备 坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款			
按组合计提坏账准备的其他应收款			
组合：账龄分析法			
<u>组合小计</u>			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款			
<u>合计</u>			

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨经济开发区管理委员会财政局	5,845,200.00			预计可收回
<u>合计</u>	<u>5,845,200.00</u>			

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
老厂区转让款	5,845,200.00	
<u>合计</u>	<u>5,845,200.00</u>	

注：公司本期向哈尔滨经济开发区管理委员会财政局转让老厂区办公楼、厂房及土地等资产，转让金额1674.52万元，已收1090万元，形成应收款584.52万元。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
宝鸡中飞恒力机械有限公司	10,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
宝鸡中飞恒力机械有限公司				
<u>合计</u>				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
宝鸡中飞恒力机械有限公司			10,000,000.00	
<u>合计</u>			<u>10,000,000.00</u>	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	122,838,431.98	108,100,953.45
其他业务收入	478,981.46	205,729.06
<u>合计</u>	<u>123,317,413.44</u>	<u>108,306,682.51</u>
主营业务成本	83,173,941.33	64,948,296.21
其他业务成本	406,529.20	129.91
<u>合计</u>	<u>83,580,470.53</u>	<u>64,948,426.12</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 制造类	74,652,539.11	50,735,009.90	80,205,756.85	41,261,357.79
其中：机加件	40,817,279.15	23,796,610.15	40,567,641.48	22,493,116.43
锻件	21,332,676.07	11,108,782.28	39,638,115.37	18,768,241.36
挤压件	12,502,583.89	15,829,617.47		

本报告防伪标识号码为‘2017S21890’，欢迎登录辽宁省注册会计师协会网站 www.lncpa.org.cn 查询 69

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
2. 贸易类	48,185,892.87	32,438,931.43	27,895,196.60	23,686,938.42
<u>合计</u>	<u>122,838,431.98</u>	<u>83,173,941.33</u>	<u>108,100,953.45</u>	<u>64,948,296.21</u>

(3) 主营业务（分类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
核领域	107,090,534.42	63,603,943.47	93,392,356.93	51,622,644.12
非核领域	15,747,897.56	19,569,997.86	14,708,596.52	13,325,652.09
<u>合计</u>	<u>122,838,431.98</u>	<u>83,173,941.33</u>	<u>108,100,953.45</u>	<u>64,948,296.21</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	99,547,047.36	60,587,896.59	66,221,981.26	38,280,019.16
东北	11,691,308.42	14,475,380.85	2,640,486.31	2,402,963.34
西北	9,694,139.40	5,629,599.82	27,375,406.85	14,036,353.91
华东	1,622,303.63	2,271,981.78	2,238,316.68	1,193,767.34
华中	277,166.85	204,109.59	9,607,809.78	9,020,903.24
西南	6,466.32	4,972.70	16,952.57	14,289.22
<u>合计</u>	<u>122,838,431.98</u>	<u>83,173,941.33</u>	<u>108,100,953.45</u>	<u>64,948,296.21</u>

(5) 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 (%)
中核（天津）机械有限公司	26,660,821.89	21.62
汉沽农场兴达机械配件厂	23,631,666.78	19.16
天津市弘湖通用机械科技有限公司	22,825,553.82	18.51
天津市精控机械制造有限公司	11,216,207.61	9.10
中核陕铀汉中机电设备制造有限公司	9,611,036.83	7.79
<u>合计</u>	<u>93,945,286.93</u>	<u>76.18</u>

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润

加权平均净资产

每股收益

本报告防伪标识号码为‘2017S21890’，欢迎登录辽宁省注册会计师协会网站 www.lncpa.org.cn 查询 70

	产收益率(%)	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	7.0470	0.3453	0.3453
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.3651	0.1649	0.1649

2. 按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	6,741,833.76	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	12,553,788.67	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,806.62	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	19,259,815.81	
减：所得税影响金额	2,886,843.36	
扣除所得税影响后的非经常性损益	16,372,972.45	

非经常性损益明细

金额

说明

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益

16,372,972.45

归属于少数股东的非经常性损益

哈尔滨中飞新技术股份有限公司

法定代表人：

杨志峰

主管会计工作负责人：

杨志峰

会计机构负责人：

郭丽

日期：2017年4月24日

日期：2017年4月24日

日期：2017年4月24日