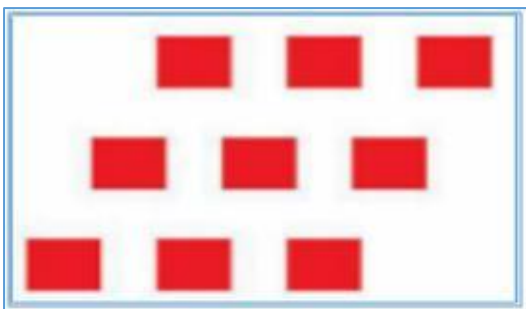




正德科技

NEEQ:833139

哈尔滨正德科技开发股份有限公司

(HARBIN HI-TECH MACHINERY CORPORATED COMPANY)



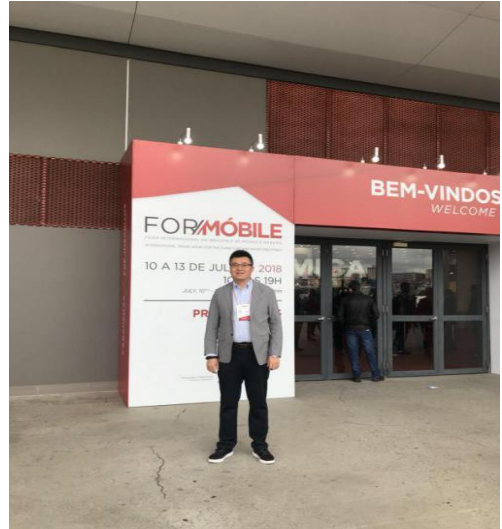
年度报告

2018

公司年度大事记



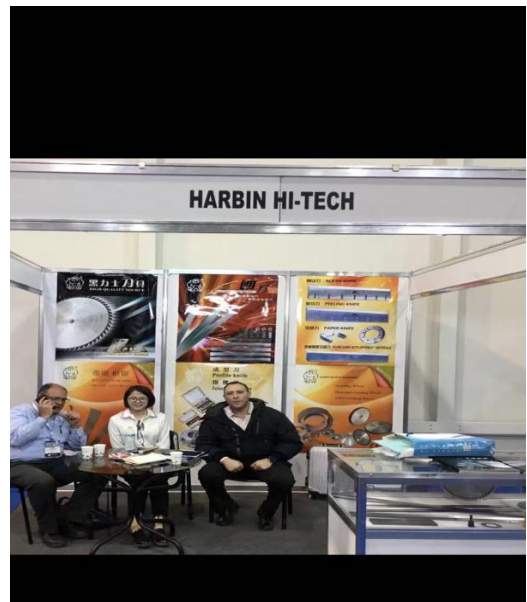
2018 年 4 月参加台湾木工机械展；9 月参加上海木工展会；10 月公司董事长陈良勇带队参加上海全印展。共参加国内展会 3 次。



2018 年 7 月，公司参加在巴西举办的 FOR MOBILE 展。



2018 年 10 月，公司参加美国波特兰木工机械展会。



2018 年 1 月，公司参加在墨西哥举办的 MEM 展。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况	27
第七节 融资及利润分配情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节 行业信息	33
第十节 公司治理及内部控制	33
第十一节 财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、正德科技	指	哈尔滨正德科技开发股份有限公司
嘉伟精密	指	哈尔滨嘉伟精密机械制造有限公司
鑫然投资	指	哈尔滨鑫然投资咨询事务所（有限合伙）
木工刀具	指	建立在专用木工机床，尤其是以数控木工机床应用领域的专用木工切削刀具。它具有加工精度高、切削速度快、加工效率高的特点。
中国刀协	指	“中国机械工业金属切削刀具技术协会”简称“中国刀协”，英文名称 CHINA METAL CUTTING TOOL ENGINEERING ASSOCIATION，缩写为 CMCTEA。协会是由从事刀具和切削技术的科研、开发、生产、应用、教学、管理等单位和个人自愿组成的全国技术性行业社会团体。
报告期	指	2018 年度
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
股东会	指	哈尔滨正德科技开发有限公司股东会
股东大会	指	哈尔滨正德科技开发股份有限公司股东大会
董事会	指	哈尔滨正德科技开发股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨正德科技开发股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《哈尔滨正德科技开发股份有限公司章程》

第一节 声明与提示

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

公司负责人陈良勇、主管会计工作负责人苗春光 及会计机构负责人（会计主管人员）苏佳慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人直接持有公司 90%的股份，具有绝对控制权。作为公司的董事长，陈良勇能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险，特提醒投资者注意。
行业综合人才缺乏和流失风险	现代切削技术是在材料科学、装备制造技术和信息技术等学科和技术发展的基础上形成的，其覆盖的专业领域已远远超出了传统切削技术专业的范畴，专业人才的结构也相应有较大的变化，尤其是硬质合金、超硬刀具材料和涂层工艺等方面需要引进新的专业人才。 而我国在大学专业设置中没有金属切削和刀具专业，基础教育的缺失使我国严重缺乏拥有切削技术材料开发、涂层开发等方面知识的复合人才，同时，在与国外业界巨头的市场竞争中，我国已有人才的流失也会对整体行业造成不利影响。
汇率及外贸政策变动风险	报告期内，公司对外出口销售收入占当期销售收入的比重达 87.93%。可见，公司收入主要来自对外出口销售，主要以美元、欧元等进行结算，随着目前国际汇率的异常波动，公司存在汇兑损失的风险。除此之外，国际经济贸易环境的变化及国家对外贸政策的调整都会对公司收入产生影响。

新产品研发及市场开拓风险	刀具行业研发新产品，需要研发人员具备机械、设计、高新材料等综合知识，各部门之间需要分工协作共同完成复杂工序。若在研发过程中，出现产品技术开发决策失误，将导致研发失败。此外，在新产品研发成功后，被市场认可需有一个过程，因此也存在市场开拓的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本年度增加风险：

经营业绩对非经常性损益依赖的风险：上年度公司不存在经营业绩对非经常性损益依赖的风险。上年度非经常性损益金额为-19,812.19 元，占公司利润总额的比重为-0.86%。

报告期内，公司因转让不动产等，取得的非经常性损益金额为 59,562,857.94 元，占公司利润总额的比重为 103.64%。与上年相比，经营业绩对非经常性损益依赖的风险程度增加。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	哈尔滨正德科技开发股份有限公司
英文名称及缩写	HARBIN HI-TECH MACHINERY CORPORATED COMPANY
证券简称	正德科技
证券代码	833139
法定代表人	陈良勇
办公地址	哈尔滨开发区哈平路集中区潍坊路 6 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张鹏
职务	董事会秘书、常务副总经理
电话	13199477388
传真	0451-86810358
电子邮箱	dapengidm@163.com
公司网址	http://www.hi-tek.net.cn
联系地址及邮政编码	哈尔滨开发区哈平路集中区潍坊路 6 号 150060
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 1 月 25 日
挂牌时间	2015 年 8 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制造业-332 金属工具制造-3321 手工或机床用可互换的切削工具制造
主要产品与服务项目	研发、生产、销售各类非金属切削刀具，包括木工刀具、造纸印刷刀具及塑料回收刀具等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈良勇
实际控制人及其一致行动人	陈良勇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91230199734591137N	否
注册地址	哈尔滨开发区哈平路集中区潍坊路 6 号	否
注册资本（元）	33,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王道仁、刘宝刚
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2206 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,577,483.81	50,897,580.01	-0.63%
毛利率%	21.56%	28.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,109,081.34	2,238,699.00	2,093.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,519,347.91	2,255,539.36	-167.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	70.58%	5.10%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.18%	5.14%	-
基本每股收益	1.49	0.07	2,028.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	116,578,699.52	84,800,363.40	37.47%
负债总计	32,545,430.57	39,778,175.79	-18.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,033,268.95	45,022,187.61	86.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	1.36	87.50%
资产负债率%（母公司）	27.92%	46.91%	-
资产负债率%（合并）	27.92%	46.91%	-
流动比率	3.34	1.23	-
利息保障倍数	191.07	4.45	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,204,784.92	3,505,869.42	-448.12%
应收账款周转率	1.68	1.69	-
存货周转率	2.31	2.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	37.47%	0.19%	-
营业收入增长率%	-0.63%	0.98%	-
净利润增长率%	2,093.64%	-61.93%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	33,000,000	33,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	59,314,679.28
计入当期损益的政府补助	27,022.10
其他营业外收入和支出	221,156.56
非经常性损益合计	59,562,857.94
所得税影响数	8,934,428.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	50,628,429.25

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款		30,175,021.04	-	-
应收账款	30,085,021.04			
应收票据	90,000.00			
应付票据及应付账款		12,486,668.93		
应付账款	12,486,668.93			
其他应付款	4,462,029.29	8,289,941.79		
应付利息	27,912.50			
应付股利	3,800,000.00			
管理费用	6,465,748.56	3,877,687.63		
研发费用		2,588,060.93		
财务费用	2,789,503.90	2,789,503.90		
其中：利息费用		669,088.34		
利息收入		7,794.90		

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，删除原“应付利息”及“应付股利”项目，将其归并至“其他应付款”项目，在利润表中新增“研发费用”、“利息费用”与“利息收入”项目。

本会计政策变更采用追溯调整法。因该会计政策变更，上年同期“应收票据及应收账款”项目调增 30,175,021.04 元，“应收账款”项目调减 30,085,021.04 元，“应收票据”项目调减 90,000.00 元，“应付票据及应付账款”项目调增 12,486,668.93 元，“应付账款”项目调减 12,486,668.93 元，“应付利息”项目调减 27,912.50 元，“应付股利”项目调减 3,800,000.00 元，“其他应付款”项目调增 3,827,912.50 元，“管理费用”项目调减 2,588,060.93 元，“研发费用”项目调增 2,588,060.93 元，“利息费用”项目调增 669,088.34 元，“利息收入”项目调增 7,794.90 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、公司主营业务

公司主营业务为研发、生产、销售各类非金属切削工具，包括木工刀具、造纸印刷刀具及塑料回收刀具等。

2、公司所处行业

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“C-33 金属制品业”；根据我国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“C3321-切削工具制造”。

3、公司主要产品

公司主要产品根据使用行业不同分为木工刀具、造纸印刷刀具及塑料回收刀具，根据产品形态不同，分为刀片类和圆锯类，刀片类用来加工光面或切开材料，刀片呈片状；圆锯类系用锯切方式切削材料，根据刀具所使用材料的不同，分为高速钢类和硬质合金类。

4、公司客户类型及关键资源

公司长期从事刀具的国际市场业务，对产品的综合把握能力高于国内同行业，公司通过经销代理方式与国外多个国家的经销商建立了长期稳定的合作关系，保证公司产品顺利远销北美、欧洲、俄罗斯、中南美、亚洲等九十多个国家和地区。在国内，公司已建立了以哈尔滨为中心的东三省服务网络、以广州为中心的珠三角销售服务网络、以上海为中心的长三角销售服务网络和以北京为中心的环渤海经济圈销售服务网络，完善全面的营销网络将会进一步提升公司的综合销售服务水平。

5、公司销售渠道及主要收入来源

公司服务模式是承接订单、签订合同、编制生产计划、采购原材料、生产、销售、收款。公司通过参加行业展会、网站宣传、广告宣传等多种形式进行品牌宣传和产品推广，主要通过经销商及开发终端直供客户模式开拓市场，获取刀具产品订单。制造中心根据销售订单组织产品生产，产品生产完成后交付客户，实现销售，产生现金流入。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

(一)、经营成果

1、报告期内营业收入情况

报告期内，公司实现营业收入 50,577,483.81 元，比上年减少 320,096.20 元，降低比例 0.63%。2018 年刀片类产品销售额较去年减低 2.78%，锯片类产品销售额较去年增长 7.37%，其他产品销售额较去年增长 30.10%，完成了 2018 年度经营计划。

2、报告期内营业成本、期间费用情况

报告期内，营业成本为 39,672,844.04 元，比上年增加 3,050,669.86 元，增长比例为 8.33%。2018 年期间费用为 5,047,216.75 元，较上年的 8,513,354.12 元减少 3,466,137.37 元。期间费用较上年减少，主要是受汇率影响财务费用中汇兑收益较上年增加 2,843,519.63 元，管理费用中折旧费用较上年减少 683,872.60 元。

3、报告期内盈利情况

报告期内，公司实现净利润 49,109,081.34 元，比上年增加 46,870,382.34 元，净利润增加的主要原因：

(1) 资产处置收益较上年增加 59,434,476.93 元，为报告期公司将生产厂房及土地使用权对外转让产生了较大收益；

(2) 汇兑收益较上年增加 2,843,519.63 元，为报告期末美元汇率较年初升高带来的影响。

(二)、报告期内财务状况

报告期内，资产总额 116,578,699.52 元，其中：流动资产 108,631,091.64 元，非流动资产 7,947,607.88 元；负债总额 32,545,430.57 元，所有者权益 84,033,268.95 元。

报告期内，资产总额较上年增加 31,778,336.12 元，主要原因是货币资金增加 41,113,684.09 元，其他应收款较增加 15,444,038.70 元，固定资产减少 22,253,184.40 元，无形资产减少 6,329,131.56 元；负债总额较上年减少 7,232,745.22 元，主要是本期现金较充足，短期借款全部偿还减少了 10,000,000.00 元；所有者权益增加 39,011,081.34 元，主要原因是报告期内实现净利润 49,109,081.34 元。

(三)、报告期内现金流量状况

1、经营活动产生的现金流量净额为-12,204,784.92 元，较上年减少 15,710,654.34 元，主要原因是销售商品现金流入减少 1,298,478.11 元，转让不动产应交税费现金流出增加 11,682,341.29 元。

2、投资活动产生的现金流量净额为 80,804,102.71 元，较上年增加 81,928,966.55 元，主要原因是购建固定资产现金支出比上年减少 922,966.55 元，转让不动产等取得的现金流入比上年增加 81,006,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-28,635,353.98 元，较上年减少 25,330,886.48 元，主要原因是偿还银行借款比上年多流出现金 10,050,000.00 元，发放股利比上年多流出现金 13,898,000.00 元。

(二) 行业情况

1、宏观环境

在《全国林业机械发展规划（2011-2020 年）》中指出研发与开发各类新型刀具与技术，综合运用金刚石涂层技术，刀具结构设计技术，低耗高效节能刀具技术，智能刀具技术，木工刀具的降噪技术和圆锯片热处理技术均为我国发展规划的重点内容。我国政府对机械制造行业的发展历来高度重视，近年来出台《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》、《关于加快推进工业强基的指导意见》、《中

华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》等一系列的措施扶持刀具行业的发展，2015年5月8日，国务院公布《中国制造2025》强化高端制造业的国家战略规划，是建设中国为制造强国的三个十年战略中第一个十年的行动纲领，在大力推重的重点领域，航空航天装备、高档数控机床、先进轨道交通装备，农机装备，新材料等领域均与切削加工技术密切相关。在此背景下，在未来相当长的一段时间内，我国制造业仍将进行大范围 and 深层次的产业结构调整，这将给以传统标准为现阶段特征的刀具行业向现代高效切削刀具升级带来巨大的机会。

2、行业发展

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）公司所处行业为金属制品业，根据我国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处行业为切削工具制造，金属切削机床和刀具是切削加工的基础工艺装备，刀具被称为机床的“牙齿”，无论什么样的金属切削机床，都必须依靠刀具才能发挥作用，刀具是切削加工中不可或缺的重要工具。

报告期内，国务院公布的“中国制造2025”，其终极目标是将互联网、物联网引入机械行业，使产品的生产达到高技术、高质量、高效率 and 智能化；未来刀具行业的发展趋势也必定是向精确化、智能化、数字化、网络化的方向发展，而技术含量高端的切削刀具将成为发展方向，给新一代的高效切削刀具足够的发展空间。

3、周期波动情况

公司下游客户主要为通用机械、汽车、航空航天、能源、医疗、轨道交通、模具机床、林木等行业领域的企业，均属于国民经济的基础行业，与宏观经济发展周期有着较强的相关性。受国家宏观经济环境和总体发展速度等因素的影响，政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响部分下游行业，从而直接影响公司的发展，报告期内，公司不断拓展销售范围，稳固市场，更新以及提高产品质量，使公司获得更多订单，市场份额进一步扩大。

4、市场竞争现状

中国对刀具产品的巨大消费需求，吸引了瑞典、美国、日本等众多国际知名刀具生产企业的加入。2010年，我国刀具消费达到330亿元，居全球第一，其中我国国产刀具在国内市场的销售为220亿元，国外品牌刀具销售额为110亿元，占到我国刀具消费的1/3。国际著名的刀具生产企业纷纷在中国设立办事处或投资建厂，随着国际知名刀具生产企业的逐渐入驻，国内刀具行业的竞争将愈发激烈。

5、已知趋势

我国巨大的刀具消费需求，吸引着越来越多的企业进入国内刀具市场。2009年，我国共有规模以上切削刀具制造企业709家，共向国内市场销售刀具160亿元，出口刀具55亿元。同时，国外的知名品牌和优秀企业利用资金、技术优势占领着国内高端刀具市场。

根据我国机床工具工业协会的统计，2010年我国的金属切削刀具市场容量已达330亿元，约占全球市场的20%，其中进口刀具约110亿元，国产刀具约220亿元。进口刀具基本上是高端刀具，而国产刀具中的高端刀具只有20亿元，还不到国产刀具总量的10%。而我国高端刀具市场被国外企业占据的客观事实，也意味着国内刀具企业仍有较大的技术升级空间。

6、重大事件对公司的影响

报告期内，未发生对公司产生重大影响的事件。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	42,837,147.72	36.75%	1,723,463.63	2.03%	2,385.53%
应收票据与应收账款	30,191,265.06	25.90%	30,175,021.04	35.58%	0.05%
存货	18,833,385.12	16.16%	15,570,349.57	18.36%	20.96%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,839,662.88	4.15%	27,092,847.28	31.95%	-82.14%
在建工程	710,374.32	0.61%	-	-	100.00%
短期借款	-	-	10,000,000.00	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	683,030.74	0.59%	790,939.89	0.93%	-13.64%
其他应收款	15,923,210.63	13.66%	479,171.93	0.57%	3,223.07%
无形资产	2,175,147.25	1.87%	8,504,278.81	10.03%	-74.42%
递延所得税资产	222,423.43	0.19%	152,321.06	0.18%	46.02%
应付票据及应付账款	14,762,888.23	12.66%	12,486,668.93	14.72%	18.23%
预收款项	9,065,468.46	7.78%	8,632,697.23	10.18%	5.01%
应交税金	8,360,518.15	7.17%	97,084.84	0.11%	8,511.56%
资产总计	116,578,699.52	-	84,800,363.40	-	37.47%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金占总资产比例为 36.75%，较上年期末增加了 2385.53%，增加金额为 41,113,684.09 元。主要原因为公司转让不动产取得的现金增加影响所致。

2、报告期末公司预付账款占总资产比例为 0.59%，较上年下降了 13.64%，减少金额为 107,909.15 元。主要原因是公司采购材料支付的预付款项因货物已入库、发票已收到，相应预付账款余额较上年减少。

3、报告期末其他应收款占总资产比例为 13.66%，较上年期末增加了 3223.07%，增加金额为 15,444,038.70 元。主要原因为公司转让不动产尚有 15,966,770.00 元未收到款项。

4、报告期末公司存货占总资产比例为 16.16%，较上年增加 20.96%，增加金额为 3,263,035.55 元。主要是原材料增加 2,923,712.18 元，报告期为满足交货期的要求，增加了原材料库存。

5、报告期末公司固定资产占总资产比例为 4.15%，较上年降低 82.14%，减少金额为 22,253,184.40 元，主要是 2018 年 12 月份公司对外转让不动产，房屋建筑物等账面价值减少 20,155,229.50 元。

6、报告期末公司无形资产占总资产比例为 1.87%，较上年降低 74.42%，减少金额为 6,329,131.56 元，主要是 2018 年 12 月份公司对外转让不动产，土地使用权账面价值减少 5,808,642.00 元。

7、报告期末公司递延所得税资产占总资产比例为 0.19%，较上年增长了 46.02%，增加金额为

70,102.37 元，主要原因是由于应收款项账龄增加，报告期计提了应收款项坏账准备 467,349.13 元，相应影响递延所得税资产增加。

8、报告期末公司无银行借款，上年期末短期借款余额为 1000 万元，本年公司因货币资金较充足，银行借款到期后全部偿还，未再办理新的银行借款。

9、报告期内公司应付票据及应付账款占总资产比例为 12.66%，较上年增长了 18.23%，增加金额为 2,276,219.30 元。主要原因是原材料库存增加，采购货款尚未付出影响所致。

10、报告期末公司应交税金占总资产比例为 7.17%，较上年增长了 8511.56%，增加金额为 8,263,433.31 元，主要是应交企业所得税增加 8,244,046.96 元，原因为 12 月份转让不动产应交企业所得税增加所致。

11、资产负债结构分析

(1) 资产结构分析

公司流动资产合计占资产总额的比例为 93.18%，非流动资产占资产总额的比例为 6.82%，公司流动资产比重较高，非流动资产比重相对较低。

(2) 负债与权益结构分析

公司流动负债占资产总计的 27.92%，无长期负债；所有者权益占资产总额的 72.08%，公司资产负债率为 27.92%，财务风险较小。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	50,577,483.81	-	50,897,580.01	-	-0.63%
营业成本	39,672,844.04	78.44%	36,622,174.18	71.95%	8.33%
毛利率%	21.56%	-	28.05%	-	-
管理费用	3,239,035.67	6.40%	3,877,687.63	7.62%	-16.47%
研发费用	2,613,196.24	5.17%	2,588,060.93	5.08%	0.97%
销售费用	2,238,348.69	4.43%	1,846,162.59	3.63%	21.24%
财务费用	-430,167.61	-0.85%	2,789,503.90	5.48%	-115.42%
资产减值损失	4,656,794.82	9.21%	139,784.42	0.27%	3,231.41%
其他收益	27,022.10	0.05%			100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	59,314,679.28	117.27%	-119,797.65	-0.24%	49,612.39%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	57,247,870.28	113.19%	2,207,579.43	4.34%	2,493.24%
营业外收入	221,156.56	0.44%	99,987.06	0.20%	121.19%
营业外支出	-	-	1.60	-	-100.00%
净利润	49,109,081.34	97.10%	2,238,699.00	4.40%	2,093.64%

项目重大变动原因:

报告期财务数据相对于上年变动达到或超过 30%的数据包括: 财务费用减少 115.42%, 资产减值损失增加 3231.41%, 资产处置收益增加 49612.39%, 其他收益增加 100%, 营业利润增加 2493.24%, 营业外收入增加 121.19%, 净利润增加 2093.64%。

1、财务费用比上年减少了 115.42%，减少金额为 3,219,671.51 元，主要原因:

(1) 报告期内人民币兑美元汇率升高，导致汇兑收益相对于上年增加 2,843,519.63 元，人民币兑美元汇率从 2017 年 12 月 29 日的 6.5342 升至 2018 年 12 月 28 日的 6.8632。

(2) 利息收入比上年增加 19,399.53 元；利息费用比上年减少 366,734.36 元，因本年银行借款占用减少，利息费用相应减少。

2、资产减值损失比上年增加了 3231.41%，增加金额为 4,517,010.40 元，主要原因:

报告年度因机器设备故障等原因导致部分存货报废，发生存货报废损失 4,164,020.52 元；因应收款项账龄变化提取坏账准备比上年增加了 352,989.88 元。

3、资产处置收益比上年增加了 49612.39 %，增加金额为 59,434,476.93 元，主要原因:

本年公司因搬迁需要，转让不动产取得不动产转让收益 59,320,557.21 元。

4、其他收益比上年增加了 100%，增加金额为 27,022.10 元，主要原因:

报告期内公司取得了稳岗补贴款 27,022.10 元，上年无政府补助款项。

5、营业利润比上年增加了 2493.24%，增加金额为 55,040,290.85 元,主要原因:

报告期内公司主要产品品种与上年相同，营业收入较上年降低 0.63%，受原材料价格上涨、人工成本增加及产品结构变化等因素的影响，毛利率比上年降低 6.49 个百分点，毛利减少 3,370,766.06 元。财务费用受汇率升高影响比上年大幅减低、转让不动产取得较高收益是本年营业利润增长的主要原因。

6、营业外收入比上年增加了 121.19%，增加金额为 121,169.50 元，主要原因:

报告期公司取得违约金收入 220,000.00 元，上年取得违约金及其他收入 99,987.06 元。

7、净利润比上年增加了 2093.64%，增加金额为 46,870,382.34 元，主要原因:

报告期内受财务费用降低及不动产转让取得较高收益的影响，净利润比上年大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	50,509,453.58	50,823,385.13	-0.62%
其他业务收入	68,030.23	74,194.88	-8.31%
主营业务成本	39,604,813.81	36,547,979.30	8.36%
其他业务成本	68,030.23	74,194.88	-8.31%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
刀类	42,430,213.29	83.89%	43,641,723.92	85.74%
圆锯片	6,097,850.68	12.06%	5,679,476.52	11.16%
其他	2,049,419.84	4.05%	1,576,379.57	3.10%

(合计)	50,577,483.81	100.00%	50,897,580.01	100.00%
------	---------------	---------	---------------	---------

按区域分类分析:

√适用□不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国外	44,474,296.50	87.93%	45,066,536.80	88.54%
国内	6,103,187.31	12.07%	5,831,043.21	11.46%
(合计)	50,577,483.81	100.00%	50,897,580.01	100.00%

收入构成变动的原因:

报告期内,公司收入总体基本稳定,公司主要生产刀片类和圆锯片类产品,2018年度两者收入占营业收入总额的比重分别为83.89%和12.06%;2017年度两者收入占总营业收入总额的比重为85.74%和11.16%,其他收入为钻头、带锯等的销售收入。报告期内,公司刀类产品销售收入减少2.78%,圆锯片产品销售收入增加7.37%,主要是市场需求变化带动公司产品结构的改变。

报告期内,按地区划分的销售收入变动原因进行分析。其中,国外、国内营业收入分别是44,474,296.50元和6,103,187.31元;占收入比重87.93%和12.07%。相比上年,国外收入下降1.31%,国内收入增长4.67%。公司长期从事国际市场业务,受宏观经济政策影响,国外收入略有下降。而国内刀具市场需求空间大,公司逐步重点开拓国内市场。在国内,公司已建立了以哈尔滨为中心的东三省服务网络和以广州为中心的珠三角销售服务网络,同时新增以上海为中心的长三角销售服务网络和以北京为中心的环渤海经济圈销售服务网络,完善全面的营销网络带动国内订单量增加,国内销售收入增幅较大。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	PILANA KNIVES S.R.O.	4,622,501.63	9.14%	否
2	BESGRADE PRODUCTS SDN. BHD.	3,608,223.84	7.13%	否
3	ALEXANDRIA PROGRESS TRADING CO.	1,536,370.97	3.04%	否
4	MFLS FOREZienne	1,287,744.16	2.55%	否
5	DIADUR TOOLS, S.L	1,266,370.53	2.50%	否
合计		12,321,211.13	24.36%	-

报告期末,应收票据及应收账款余额30,191,265.06元,比上年的30,175,021.04元增长了0.05%,本期营业收入比上年下降0.63%,应收账款增长率高于营业收入增长率,但增长幅度较小,销售回款控制较好。

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	天工爱和特钢有限公司	5,351,996.29	15.49%	否
2	缙云县晨钢工具制造有限公司	4,575,395.49	13.24%	否
3	哈尔滨隆胜电站设备有限公司	4,171,297.33	12.07%	否
4	浙江省缙云通用工具厂	2,843,400.26	8.23%	否
5	河源正信硬质合金有限公司	2,262,731.58	6.55%	否
合计		19,204,820.95	55.58%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,204,784.92	3,505,869.42	-448.12%
投资活动产生的现金流量净额	80,804,102.71	-1,124,863.84	7,283.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,635,353.98	-3,304,467.50	-766.56%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：

经营活动产生的现金流量净额为-12,204,784.92元，较上年减少15,710,654.34元，主要原因为：

(1) 销售商品取得的现金流入较上年减少1,298,478.11元。公司的商业模式为合同订单生产，付款方式一般是先收30-50%的预付款，本年销售收入及销售回款都低于上年水平。

(2) 转让不动产应交税费较上年多流出现金11,682,341.29元。本年公司转让生产厂房及土地使用权产生了应交土地增值税、增值税、税金及附加合计11,682,341.29元，上年无此支出。

2、投资活动产生的现金流量净额变动的原因：

投资活动产生的现金流量净额为80,804,102.71元，较上年增加81,928,966.55元，主要原因为：

(1) 购建固定资产支出比上年减少922,966.55元。本年购建固定资产支出201,897.29元，上年支出1,124,863.84元。

(2) 转让不动产比上年增加现金流入81,006,000.00元。本年公司转让生产厂房及土地使用权等取得现金流入81,006,000.00元，上年无此事项。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动的原因：

筹资活动产生的现金流量净额为-28,635,353.98元，较上年减少25,330,886.48元，主要原因为：

(1) 银行借款现金净流量比上年减少10,050,000.00元。本年取得借款3,000,000.00元，偿还借款13,000,000.00元，现金净流出为10,000,000.00元；上年取得借款10,000,000.00元，偿还借款9,950,000.00元，现金净流入50,000.00元。

(2) 发放现金股利现金流出比上年增加13,898,000.00元。本年支付现金股利13,898,000.00元，上年未发放股利。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

会计政策变更：

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，删除原“应付利息”及“应付股利”项目，将其归并至“其他应付款”项目，在利润表中新增“研发费用”、“利息费用”与“利息收入”项目。

本会计政策变更采用追溯调整法。因该会计政策变更，上年同期“应收票据及应收账款”项目调增 30,175,021.04 元，“应收账款”项目调减 30,085,021.04 元，“应收票据”项目调减 90,000.00 元，“应付票据及应付账款”项目调增 12,486,668.93 元，“应付账款”项目调减 12,486,668.93 元，“应付利息”项目调减 27,912.50 元，“应付股利”项目调减 3,800,000.00 元，“其他应付款”项目调增 3,827,912.50 元，“管理费用”项目调减 2,588,060.93 元，“研发费用”项目调增 2,588,060.93 元，“利息费用”项目调增 669,088.34 元，“利息收入”项目调增 7,794.90 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司积极参加省市人大、政协、工商联等政府部门组织的扶贫工作，对黑龙江省部分贫困地进行援助。

三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，经营情况保持健康成长，公司产品市场占有率稳定，管理层、业务骨干团队稳定，资产负债结构合理，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

(一) 行业发展趋势

我国刀具行业发展的历程从二十世纪五六十年代的计划经济时期开始，发展初期，决定刀具性能最重要的刀具材料由钢铁厂和硬质合金厂生产，由于专业工具厂的产品比较雷同，工具厂与刀具用户之间联系较少，专业刀具厂没有起到提高切削加工水平应有的作用，同时刀具行业对发展刀具材料的强烈愿

望得不到刀具材料生产厂的有力支持，制约了刀具性能的提高和切削技术的进步。

改革开放后，国内刀具行业开始进行变革调整：原先的工具分厂被分离出来成立专业的刀具企业。同时，刀具材料的生产企业如一些硬质合金企业改制成为刀具公司，实现了刀具材料与刀具业务的统一，整体提高了国内切削技术和切削加工水平。

二十世纪八十年代以来，国内刀具行业借鉴国外刀具企业的发展历程，逐步实现了工具行业结构的重大调整。行业内少数具有强大综合实力的以研发和生产硬质合金刀具为主的公司，具有研发硬质合金材料的能力、先进的装备条件，能够开发和生产高性能的刀具品种，对提高制造业切削加工整体水平和引领切削技术发展起到了很大的作用。而以民营企业为主的众多专业化的中小刀具企业，也以各自的专有技术和特色产品提高了加工效率或革新了加工工艺，填补了大型刀具企业产品和技术的空白。

从 2005 年至 2008 年，中国刀具消费从 17 亿美元增加到 41 亿美元（其中国产刀具 27 亿美元），并于 2008 年超过德、美、日，位居全球第一。同期，我国刀具进口额从 4.5 亿美元增加到 14 亿美元；刀具出口从 5.5 亿美元增加到 12 亿美元。

2009 年，由于全球金融危机的巨大冲击，全球制造业规模急剧萎缩，导致全球刀具销售大幅下滑了 35%。而我国刀具市场规模缩减了 15%，刀具消费降至 35 亿美元，其中国产刀具约 23 亿美元。

2010 年，随着全球各国对实体经济增加扶持力度，刀具市场逐渐开始回暖。2010 年，国内刀具市场消费总额达到 330 亿元，再次居全球第一。2011 年、2012 年国内刀具市场继续保持持续增长，市场规模分别达到 400 亿元、485 亿元。据统计，全球制造业每年的切削加工费用达到 4,000 亿美元的规模，其中刀具费用约为 200 亿美元。发达国家制造业近年来大量采用现代高效切削刀具来提高劳动生产率，每年为制造业节约成本达 1,000 亿美元。所以，各国都把发展现代高效刀具作为提高制造业竞争力的重要手段。

近年来，我国刀具行业企业已经开始了结构调整和产业升级的步伐，逐步在塑造品牌、提高产品质量和强化为用户服务上下功夫，努力提高刀具行业的整体水平。在发展传统标准的高速钢刀具市场的同时，企业也开始重视发展高性能高速钢、硬质合金、陶瓷、PCBN（立方氮化硼）、PCD（聚晶金刚石）等合金材料的研究与利用。

公司主营业务为研发、生产、销售各类非金属切削刀具，包括木工刀具、造纸印刷刀具及塑料回收刀具等。公司设置有专门的研发中心，并配备具有雄厚基础理论知识和丰富生产经验的专职研发人员。除自身的研发投入外，公司还积极与国内重要的刀具和硬质合金材料研究机构进行联合技术开发。公司与哈尔滨工业大学联合成立了“新材料及连接技术研发中心”，并成立了博士后科研工作站，以便将前沿的研究成果在第一时间为企业所用。我公司掌握的复合轧制低碳钢/高合金钢合金刀具生产技术，填补了国内合金材料领域的空白。用该技术生产的刀具可以替代进口同类产品，并成功打破了欧美日发达国家在高端合金材料刀具领域的市场垄断地位，形成了独特的技术优势。

公司以研发、生产、销售各类非金属切削刀具为主营产品，充分发挥品牌优势，做广销售区域，提高市场份额；同时加大投入科研力度，研发新工艺，提高产品科技含量，成为刀具行业的领跑者。依托成熟的研发团队和新的商业模式，公司未来的经营业绩将呈现持续增长的态势，盈利能力也将随着新产品研发和市场份额的增大不断增强。

（二） 公司发展战略

公司将坚持以技术创新为核心经营理念，进一步提高公司传统刀具产品的新产品研发的同时，注重板材市场中应用的智慧刀具相关运营服务领域的开发，通过手机 APP 连接云端数据平台，按应用结果向客户收取费用。迅速提高公司研发和生产能力，以抓住中国刀具行业高速发展的良好机遇，同时拓宽公司产品运营服务市场，提升作为国内一流刀具生产企业的运营服务能力，逐步实现满足国内外高端客户的产品技术要求和服务需求，成为国际一流的木工纸张切割刀具制造商和运营服务商。公司将在未来三年内将逐步提升产能，加大研发投入；打造正德品牌，加强自主品牌研发，实施品牌战略；拓宽产品市

场，打造刀具制造商和服务商一体化平台，实施产品精益化，销售多元化，服务个性化的发展战略，成为刀具行业的领先者。

公司现有的商业模式为传统制造业的常用模式，产品的规模、利润有限，公司已与部分国内客户洽谈新型的合作关系，未来公司将尝试用标准化的服务代替产品，将客户对刀具产品的需求转换为对刀具使用、保养等服务的需求，为客户节约购买、研磨、保养刀具的费用，以满足客户对完美、高效切削效果的追求，从而大幅提升公司的盈利能力。

(三) 经营计划或目标

1、加大研发投入的力度，依托公司博士后工作站等实现产学研一体化，不断研发新产品，通过提高产品质量来提升品牌形象，扩大品牌知名度。同时，不断完善薪酬福利制度，达到吸引人才、留住人才的效果。

2、保持外销的稳定，并努力开拓国内市场。目前公司产品大部分是外销，公司将努力开拓国内市场，逐步增加在国内市场的销售比例。公司结合物联网的发展，已在实验为特定的大刀品种嵌入芯片，从而实现对销售出去的刀具的追踪，指导客户正确使用、保养刀具，及时纠正客户的不良使用习惯；同时，在客户使用过程中通过大数据方法采集、分析客户信息，并与客户实现互动，及时了解客户需求的变化，增加客户粘性，通过为客户带来全新的使用感受来扩大国内市场销售份额，并实现产品的及时更新换代。

3、积极探索商业模式的创新。公司现有的商业模式为传统制造业的常用模式，产品的规模、利润都有限。公司已与部分国内客户洽谈新型合作关系，未来公司将尝试用标准化的服务代替产品，将客户对刀具产品的需求转换为对刀具使用、保养等服务的需求，为客户节约购买、研磨、保养刀具的费用，以满足客户对完美、高效切削效果的追求，从而大幅提升公司的盈利能力。

4、国内保持原有销售政策，国内南区市场主要在加强原有经销商的维护和售后服务的同时，继续加强对磨刀铺的开发，增加分销网点，主要区域以广西、广东为主，将开发江西、福建的终端配机渠道做为重点开发对象，同时多点开发，深度开发周边城市小型分销商、磨刀铺，营销主导思想是先建渠道，后规范，网点规模化，再优胜劣汰。国内北区市场主要以河北、江苏有分销能力的经销商为主，加强对重点分销渠道的开发，对经销商售后的服务，同时，重点推广刨切刀，终端大客户的重点开发，小型终端客户由经销商开发，在进程中选择建立重点分销客户，通过销售政策给予激励机制进行推动。

公司上述经营计划涉及的投资资金来源为企业自筹，不需要新增融资计划。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、国内市场面临激烈的竞争

持续原因以及对公司影响：中国对刀具产品的巨大消费需求，吸引了瑞典、美国、日本等众多国际知名刀具生产企业的加入。国际著名的刀具生产企业纷纷在中国设立办事处或投资建厂，随着国际知名刀具生产企业的逐渐入驻，国内刀具行业的竞争将愈发激烈。

我国刀具生产企业在高端刀具领域特别是超硬材料刀具领域的竞争对手主要来自国外知名企业，我国无论是制作高端超硬刀具的材料还是高端刀具都主要依赖进口。我国刀具行业起步晚、基础差，各行业联合开发较少，再加上高端超硬材料刀具设计、生产的复杂性与外商的技术垄断，造成我国刀具企业与国外企业在基础技术、设计创新能力、推广能力和服务能力等方面仍存在着不小的差距。

应对措施：公司着力于持续创新、促进产业升级，不断加大新品的研发力度，扩大产业规模 and 市场份额，在巩固国内市场的基础上，不断拓展国际市场，符合未来高端刀具切削工具行业不断的技术创新和升级、替代进口的发展趋势，经过多年的努力，公司产品的市场份额已经得到巩固并持续提高，综合竞争优势明显，成为行业领头企业。

2、行业综合人才缺乏和流失风险

持续原因以及对公司影响：现代切削技术是在材料科学、装备制造技术和信息技术等学科和技术发展的基础上形成的，其覆盖的专业领域已远远超出了传统切削技术专业的范畴，专业人才的结构也相应较大的变化，尤其是硬质合金、超硬刀具材料和涂层工艺等方面需要引进新的专业人才。

而我国在大学专业设置中已设有金属切削和刀具专业，基础教育的缺失使我国严重缺乏拥有切削技术、材料开发、涂层开发等方面知识的复合人才，同时，在与国外业界巨头的市场竞争中，我国已有人才的流失也会对整个行业造成不利影响。

应对措施：基于公司不断研发新技术，相关的核心技术点较多的现实情况，公司采取分散管理，并结合保密软硬件措施加强管理，同时公司进一步加强人力资源管理体系的建设，制定和完善富有竞争力的薪酬制度，并努力创建良好的工作环境和氛围，稳定公司综合性人才和核心技术人员的团队，并计划未来以股权激励的方式进一步提高核心人员的稳定性。

3、新产品研发及市场开拓风险

持续原因以及对公司影响：刀具行业研发新产品，需要研发人员具备机械、设计、高新材料等综合知识，参与研发的各部门之间需要分工协作共同完成复杂工序。在研发过程中，产品技术开发决策、过程中的细微失误，都可能导致新产品研发的失败。此外，新产品研发成功到被市场认可也是一个漫长的过程，因此刀具行业也普遍存在市场开拓的风险。

应对措施：为长期稳定发展，公司不断加大研发投入的力度，依托公司博士后工作站实现产学研一体化，不断研发新产品，通过提高产品的质量来提升品牌形象，扩大品牌知名度，这就要求公司在保持外销稳定的同时，继续努力开拓国内市场，目前公司产品大部分以国际销售为主，公司将努力开拓国内市场，逐步增加国内市场的销售比例，公司结合物联网的发展，在实验为特定的大刀品种嵌入芯片，从而实现对销售出去刀具的追踪，指导客户正确使用以及保养刀具，及时纠正客户的不良使用习惯，同时在客户使用过程中通过大数据方式采集、分析客户信息，用该技术生产的刀具替代进口同类产品，努力成功打破欧美发达国家在高端合金材料刀具领域的市场垄断地位，形成独特的技术优势。

4、实际控制人不当控制风险

持续原因以及对公司影响：公司实际控制人陈良勇持有公司 29,700,000 股普通股，占公司总股本的 90%，公司虽已建立较为完善的现代公司治理制度，公司还有两位股东，但实际控制人仍然对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策施加重大影响，公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益，侵害其他股东利益的风险。

应对措施：一方面，公司将严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。报告期内，公司按照相关制度召集、召开三会，及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道接受其他投资者的咨询，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害，另一方面，公司还通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，公司组织管理层多次参加股转公司、主办券商相关业务培训，报告期内不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。

(二) 报告期内新增的风险因素

本年度增加风险：经营业绩对非经常性损益依赖的风险：上年度公司不存在经营业绩对非经常性损益依赖的风险。上年度非经常性损益金额为-19,812.19 元，占公司利润总额的比重为-0.86%。

报告期内，公司因转让不动产等，取得的非经常性损益金额为 59,562,857.94 元，占公司利润总额的比重为 103.64%。与上年相比，经营业绩对非经常性损益依赖的风险程度增加。

应对措施：这种依靠出售资产获得的巨额非经常性损益的情况属于极个别的偶发事件，不会对公司的正常经营损益产生不良风险，反而由于巨额资金的注入对公司未来实现提高产能，增加的经常性损益为公司提供了充分资金支持。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈良勇	公司控股股东、实际控制人、董事长陈良勇为公司向招商银行股份有限公司哈尔滨分行提供抵押担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月4日	2018-006
刘佩华	公司控股股东、实	1,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月26日	2018-026

	际控制人、董事长陈良勇母亲刘佩华拆借给公司资金				
总计	-	6,000,000.00			-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司控股股东、实际控制人、董事长陈良勇为招商银行股份有限公司哈尔滨分行向公司授信伍佰万元提供抵押担保，包括 3,000,000.00 元银行贷款授信和 2,000,000.00 元银行承兑汇票授信，期限为 2018 年 4 月 9 日至 2021 年 4 月 8 日。公司于 2018 年 4 月 20 日自招商银行哈尔滨分行大直支行取得借款 3,000,000.00 元，于 2018 年 12 月 26 日偿还了该笔借款。报告期末，公司尚有自招商银行哈尔滨分行大直支行开出银行承兑汇票 1,150,000.00 元未到期，公司已向出票银行汇票保证金账户存入 1,150,000.00 元作为汇票到期承付资金使用。

公司于 2018 年 8 月 13 日，向公司控股股东、实际控制人、董事长陈良勇的母亲刘佩华拆借现金 1,000,000.00 元，公司于 2018 年 10 月 15 日偿还了该笔拆借款项。

上述偶发性关联交易有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对股东利益产生任何损害，本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，且不具有长期持续性。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于 2018 年与哈尔滨合力投资控股有限公司达成资产转让协议，将公司所有的两栋生产厂房及哈国用（2009）第 01000153 号土地使用权进行转让，协议总金额 96,966,770.00 元。

截止报告期末，哈尔滨合力投资控股有限公司已通过银行转账支付我公司不动产转让款 81,000,000.00 元，尚有 15,966,770.00 元的转让款未支付。

本项资产转让，公司共取得转让收益 59,320,557.21 元，已计入到公司利润表“资产处置收益”项目中。不动产过户手续已于 2018 年 12 月办理完毕。

该不动产转让事项公司于 2018 年 4 月 11 日召开第一次临时股东大会审议并通过，并于 2018 年 4 月 27 日通过“2018—016 号”公告予以披露。

本次出售资产未对公司的日常经营产生不利的影响，反而使公司的流动资金更加充裕，公司管理层亦未因出售资产发生变动。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	保证金	1,150,000.00	0.98%	开具银行承兑汇票
总计	-	1,150,000.00	0.98%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,725,000	32.50%	0	10,725,000	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	7,425,000	22.50%	0	7,425,000	22.50%
	董事、监事、高管	7,425,000	22.50%	0	7,425,000	22.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,275,000	67.50%	0	22,275,000	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	22,275,000	67.50%	0	22,275,000	67.50%
	董事、监事、高管	22,275,000	67.50%	0	22,275,000	67.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈良勇	29,700,000		29,700,000	90.00%	22,275,000	7,425,000
2	哈尔滨鑫然投资咨询事务所（有限合伙）	2,970,000		2,970,000	9.00%		2,970,000
3	哈尔滨嘉伟精密制造有限公司	330,000		330,000	1.00%		330,000
合计		33,000,000	0	33,000,000	100.00%	22,275,000	10,725,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人陈良勇为股东哈尔滨鑫然投资咨询事务所（有限合伙）有限合伙人陈明喜之子；

公司监事柳星宇是陈良勇配偶的堂弟；同时，柳星宇也是哈尔滨鑫然投资咨询事务所（有限合伙）的有限合伙人之一。除此之外，前五名股东中无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

陈良勇先生持有公司 90%的股份，是公司的控股股东和实际控制人。

陈良勇，男，1972 年 7 月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权。

1995 年 7 月毕业于哈尔滨理工大学，本科学历；

1995 年 8 月至 2002 年 1 月，任职于哈尔滨机械进出口公司；

2002 年 1 月至今，任哈尔滨正德科技开发股份有限公司董事长、总经理。

公司在报告期内控股股东、实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
担保贷款	招商银行股份有限公司哈尔滨分行	3,000,000.00	5.655%	2018/4/19-2018/12/26	否
银行承兑汇票	招商银行股份有限公司哈尔滨分行	2,000,000.00	-	2018/4/25-2019/1/31	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2018年9月26日	3.06	0	0
合计	3.06		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈良勇	董事长、总经理	男	1972 年 7 月	本科	2017.9.5-2020.9.4	是
陈明喜	董事	男	1944 年 7 月	大专	2017.9.5-2020.9.4	是
高云峰	董事、副总经理	男	1972 年 11 月	大专	2017.9.5-2020.9.4	是
张鹏	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1977 年 2 月	本科	2017.9.5-2020.9.4	是
刘巍	董事	男	1981 年 5 月	大专	2017.9.5-2020.9.4	是
蒋琦	监事会主席	女	1988 年 2 月	本科	2018.7.19-2020.9.4	是
白丽欧	职工监事	女	1978 年 7 月	本科	2017.9.5-2020.9.4	是
柳星宇	监事	男	1984 年 3 月	本科	2017.9.5-2020.9.4	是
苗春光	财务总监	男	1973 年 5 月	本科	2017.10.19-2020.9.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

陈良勇为公司实际控制人和控股股东，并且是股东哈尔滨鑫然投资咨询事务所（有限合伙）的合伙人陈明喜之子，公司监事柳星宇是陈良勇配偶的堂弟。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈良勇	董事长、总经理	29,700,000	0	29,700,000	90%	0
合计	-	29,700,000	0	29,700,000	90%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李伟	监事会主席	离任	无	个人原因申请离任
蒋琦	销售经理	新任	监事会主席	原监事会主席离任后补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

蒋琦，女，1988年2月18日出生，中国国籍，无境外居留权；
2011年毕业于大连民族学院，国际经济与贸易专业；
2011年2月至今，就职于哈尔滨正德科技开发股份有限公司，任销售经理一职。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
总经理办公室	8	8
人力资源部	3	4
内控管理部	1	1
质量管理部	7	7
财务人员	3	5
营销中心	13	18
制造中心	62	66
员工总计	97	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	25
专科	30	34
专科以下	47	50
员工总计	97	109

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司员工人数保持相对稳定。

2、人才引进及招聘

公司为提高效率、整合精减人员、控制员工成本，公司仍十分重视人才的引进，通过人才招聘会、高校应届毕业生交流会等方式招聘优秀的应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和文化、专业上的引导和培养。

3、员工培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，包括：面向新员工、初级制造中心人员，

公司建立了以师傅带徒弟为主的培训体系，面向中高级管理人员，公司提供技术和管理能力培训机会。

4、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方性相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，及时向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规和地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范，公司重要决策的制定能够遵循《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立股东大会、董事会、监事会等现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司制定的《公司章程》、“三会”议事规则、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》等一系列管理制度。公司现有的治理机制能够保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司还通过《公司章程》及各项管理制度建立了投资者关系管理、纠纷解决、财务管理、风险控制等内部管理机制。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》等履行规定程序，并在全中国中小企业股份转让系统公告，具体的程序如下：

人事变动：报告期内公司监事会主席李伟离任，新选举蒋琦担任监事会主席，已提交监事会、股东大会审议，并及时进行披露。对外投资、融资、关联交易、担保等事项在报告期内均未发生。

截至报告期末，公司重大决策施行均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、 第二届董事会第四次会议审议并通过《关于出售资产的议案》。 2、 第二届董事会第五次会议 审议通过《关于向招商银行股份有限公司哈尔滨分行申请授信人民币伍佰万元的议案》；审议通过《关于公司关联方为公司银行贷款提供抵押担保的议案》；审议通过《提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。 3、 第二届董事会第六次会议 审议通过《2017年度董事会工作报告》； 审议通过《2017年年度报告》及《2017年年度报告摘要》； 审议通过《2017年度总经理工作报告》； 审议通过《2017年度财务决算报告》； 审议通过《2017年度利润分配方案》； 审议通过《2018年度财务预算报告》； 审议通过《关于公司续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年年度审计机构的议案》； 审议通过《关于追认2017年偶发性关联交易的议案》； 审议通过《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》。 4、 第二届董事会第七次会议 审议通过《关于向关联方刘佩华女士借款》的议案。 5、 第二届董事会第八次会议 审议通过《哈尔滨正德科技开发股份有限公司2018年半年度报告》。 6、 第二届董事会第九次会议 审议通过《关于公司2018年上半年度权益分派预案》； 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司派发红利相关事宜》的议案； 审议通过《关于提议召开2018年第五次临时股东大会》的议案。
监事会	3	1、 第二届监事会第二次会议 审议通过《2017年度监事会工作报告》；审议通过《2017年年度报告》及《2017年年度报告摘要》。 2、 第二届监事会第三次会议 审议通过《提名蒋琦女士为公司新任监事》；审议通过《关于提请2018年第三次临时股东大会选举监事的议案》。

		3、第二届监事会第四次会议 审议通过《哈尔滨正德科技开发股份有限公司 2018 年半年度报告》审议通过《关于选举第二届监事会主席》的议案。
股东大会	6	1、2018 年第一次临时股东大会 审议并通过《关于出售资产的议案》； 2、2018 年第二次临时股东大会 审议通过《关于向招商银行股份有限公司哈尔滨分行申请授信人民币伍佰万元的议案》； 审议通过《关于公司关联方为公司银行贷款提供抵押担保的议案》； 3、2017 年年度股东大会 审议通过《2017 年度董事会工作报告》； 审议通过《2017 年年度报告》及《2017 年年度报告摘要》； 审议通过《2017 年度财务决算报告》； 审议通过《2017 年度利润分配方案》； 审议通过《2018 年度财务预算报告》； 审议通过《关于公司续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年年度审计机构的议案》； 审议通过《2017 年度监事会工作报告》； 审议通过《关于追认 2017 年偶发性关联交易的议案》； 4、2018 年第三次临时股东大会 审议通过《提名蒋琦女士为公司新任监事》的议案； 5、2018 年第四次临时股东大会 审议通过《关于向关联方刘佩华女士借款》的议案； 6、2018 年第五次临时股东大会 审议通过《关于公司 2018 年上半年度权益分派预案》； 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司派发红利相关事宜》的议案；

4、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规，全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则，完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度，报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等确保与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体分为：

1、业务独立：公司主营业务为研发、生产、销售各类刀具，公司拥有独立的采购、销售、生产研发系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及业务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争及显失公平的关联交易。

2、资产独立：公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司拥有开展业务所需的土地、厂房、设备、设施、场所等资源，也拥有商标、专利等资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

5、机构独立：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，于 2016 年 3 月 29 日第一届董事会第五次会议审议通过。在报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司信息披露责任人及公司管理层均严格遵守上述制度开展工作。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	(2019)京会兴审字第 09000072 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2206 室
审计报告日期	2019-04-10
注册会计师姓名	王道仁、刘宝刚
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

(2019)京会兴审字第 09000072 号

哈尔滨正德科技开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了哈尔滨正德科技开发股份有限公司(以下简称“正德科技公司”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。已审计财务报表在正德科技公司年度报告中的第 5-10 页予以披露。

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,公允反映了正德科技公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于正德科技公司,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、 其他信息

正德科技公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括正德科技公司 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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估正德科技公司的持续经营能力,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正德科技公司终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 正德科技公司的财务报告过程。

五、 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：

1、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。

2、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。

3、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。

4、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，就可能导致对正德科技公司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正德科技公司不能持续经营。

5、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。

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）。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王道仁
（项目合伙人）

中国·北京
二〇一九年四月十日

中国注册会计师：刘宝刚

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	42,837,147.72	1,723,463.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	30,191,265.06	30,175,021.04
其中：应收票据			90,000.00
应收账款		30,191,265.06	30,085,021.04
预付款项	五（三）	683,030.74	790,939.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	15,923,210.63	479,171.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	18,833,385.12	15,570,349.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	163,052.37	311,970.19
流动资产合计		108,631,091.64	49,050,916.25
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	五（七）	4,839,662.88	27,092,847.28
在建工程	五（八）	710,374.32	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	2,175,147.25	8,504,278.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	222,423.43	152,321.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,947,607.88	35,749,447.15
资产总计		116,578,699.52	84,800,363.40
流动负债：			
短期借款	五（十一）	-	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	14,762,888.23	12,486,668.93
其中：应付票据		1,150,000.00	
应付账款		13,612,888.23	12,486,668.93
预收款项	五（十三）	9,065,468.46	8,632,697.23
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十四）	328,396.18	271,783.00
应交税费	五（十五）	8,360,518.15	97,084.84
其他应付款	五（十六）	28,159.55	8,289,941.79
其中：应付利息			27,912.50
应付股利			3,800,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,545,430.57	39,778,175.79
非流动负债：			
长期借款		—	—
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,545,430.57	39,778,175.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	757,766.11	757,766.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五（十九）	6,488,115.02	1,577,206.89
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	43,787,387.82	9,687,214.61
归属于母公司所有者权益合计		84,033,268.95	45,022,187.61
少数股东权益			
所有者权益合计		84,033,268.95	45,022,187.61
负债和所有者权益总计		116,578,699.52	84,800,363.40

法定代表人：陈良勇
 会计机构负责人：苏佳慧

主管会计工作负责人：苗春光

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,577,483.81	50,897,580.01
其中：营业收入	五（二十一）	50,577,483.81	50,897,580.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,671,314.91	48,570,202.93
其中：营业成本	五（二十一）	39,672,844.04	36,622,174.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十二）	681,263.06	706,829.28
销售费用	五（二十三）	2,238,348.69	1,846,162.59
管理费用	五（二十四）	3,239,035.67	3,877,687.63
研发费用	五（二十五）	2,613,196.24	2,588,060.93
财务费用	五（二十六）	-430,167.61	2,789,503.90
其中：利息费用		302,353.98	669,088.34
利息收入		27,194.43	7,794.90
资产减值损失	五（二十七）	4,656,794.82	139,784.42
加：其他收益	五（二十九）	27,022.10	
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）	五（二十八）	59,314,679.28	-119,797.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,247,870.28	2,207,579.43
加：营业外收入	五（三十）	221,156.56	99,987.06
减：营业外支出	五（三十一）	-	1.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,469,026.84	2,307,564.89
减：所得税费用	五（三十二）	8,359,945.50	68,865.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,109,081.34	2,238,699.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五（三十三）	49,109,081.34	2,238,699.00
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		49,109,081.34	2,238,699.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		49,109,081.34	2,238,699.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	五（三十三）	49,109,081.34	2,238,699.00
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.49	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		1.49	0.07

法定代表人：陈良勇
 会计机构负责人：苏佳慧

主管会计工作负责人：苗春光

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,891,035.98	53,189,514.09
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		568,947.27	1,157,905.75
收到其他与经营活动有关的现金		4,148,056.65	638,134.77
经营活动现金流入小计		56,608,039.90	54,985,554.61
购买商品、接受劳务支付的现金		56,435,113.89	42,543,010.27
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		4,895,125.35	4,212,466.83
支付的各项税费		993,105.03	998,454.83
支付其他与经营活动有关的现金		6,489,480.55	3,725,753.26
经营活动现金流出小计		68,812,824.82	51,479,685.19
经营活动产生的现金流量净额		-12,204,784.92	3,505,869.42
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		81,006,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		81,006,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,897.29	1,124,863.84
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		201,897.29	1,124,863.84
投资活动产生的现金流量净额		80,804,102.71	-1,124,863.84
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		3,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	9,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,200,353.98	654,467.50
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		4,435,000.00	2,700,000.00
筹资活动现金流出小计		31,635,353.98	13,304,467.50
筹资活动产生的现金流量净额		-28,635,353.98	-3,304,467.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-279.72	475.17
五、现金及现金等价物净增加额		39,963,684.09	-922,986.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,723,463.63	2,646,450.38
六、期末现金及现金等价物余额		41,687,147.72	1,723,463.63

法定代表人：陈良勇
 会计机构负责人：苏佳慧

主管会计工作负责人：苗春光

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	
一、上年期末余额	33,000,000.00				757,766.11				1,577,206.89		9,687,214.61	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				757,766.11				1,577,206.89		9,687,214.61	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,910,908.13		34,100,173.21	
（一）综合收益总额											49,109,081.34	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,910,908.13		-15,008,908.13		-10,098,000.00
1. 提取盈余公积								4,910,908.13		-4,910,908.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,098,000.00		-10,098,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(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	33,000,000.00				757,766.11			6,488,115.02		43,787,387.82		84,033,268.95

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	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、上年期末余额	33,000,000.00				757,766.11				1,353,336.99		7,672,385.51		42,783,488.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,000,000.00				757,766.11				1,353,336.99		7,672,385.51		42,783,488.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									223,869.90		2,014,829.10		2,238,699.00
（一）综合收益总额											2,238,699.00		2,238,699.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									223,869.90		-223,869.90		
1. 提取盈余公积									223,869.90		-223,869.90		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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	33,000,000.00				757,766.11				1,577,206.89		9,687,214.61		45,022,187.61

法定代表人：陈良勇

主管会计工作负责人：苗春光

会计机构负责人：苏佳慧

哈尔滨正德科技开发股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

哈尔滨正德科技开发股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),由陈良勇先生(加拿大永久居留权)和哈尔滨嘉伟精密机械制造有限公司共同出资组建中外合资企业,统一社会信用代码:91230199734591137N,注册地址:哈尔滨经济技术开发区哈平路集中区潍坊路6号,注册地址与总部地址一致;注册资本3,300万元;营业期限:长期;法定代表人:陈良勇。

(二) 经营范围

开发、生产、销售:硬质合金长刨刀系列产品、各种机械设备及配件、磨具、工具、刃具系列产品。

(三) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年4月10日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月内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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2018年1月1日至2018年12月31日。

(三) 营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果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,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 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;
- ③ 本公司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做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 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;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、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;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

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:	单项金额重大是指占应收款项（包括应收账款、其他应收款）期末余额 10%以上的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	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。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
个别认定法组合	无回收风险的关联方等款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00	2.00
1—2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2—3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3—4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4—5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追债人。
坏账准备的计提方法	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。

（八）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货主要包括：原材料、辅助材料、库存商品、产成品、在产品、低值易耗品和包装物等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、运输成本和直接归属于存货的其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（九）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	10-20	10	4.5-9
机器设备	直线法	5-10	10	9-18
电子设备	直线法	3-5	10	18-30
运输设备	直线法	5-10	10	9-18

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

（十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	使用年限
商标	10	使用年限
专利技术	10	使用年限
软件	2	使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产”。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十一）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（十二）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十三）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相

关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十四）收入

1、销售商品收入的确认

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

公司已将产品交付给购货方，货物发出且销售收入金额已确认回款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品成本能够可靠地计量。

2、劳务收入的确认

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。具体确认原则：

公司提供技术服务在服务完成并取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（十五）政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

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平均分配，计入当

期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的

期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税

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

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

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

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

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

（十七）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（十八）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、实际控制人；
- 2、受同一人控制的其他企业；
- 3、实施共同控制的投资方；
- 4、施加重大影响的投资方；
- 5、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 6、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 7、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 8、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	本期影响金额	上期影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	30,191,265.06	30,175,021.04
	应收票据		-90,000.00
	应收账款	-30,191,265.06	-30,085,021.04
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目，归并至“其他应收款”项目。	其他应收款		
	应收利息		
	应收股利		
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	14,762,888.23	
	应付票据	-1,150,000.00	
	应付账款	-13,612,888.23	
根据《财政部关于修订印发 2018 年度	其他应付款		3,827,912.50

一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	应付利息		-27,912.50
	应付股利		-3,800,000.00
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-2,613,196.24	-2,588,060.93
	研发费用	2,613,196.24	2,588,060.93
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	302,353.98	669,088.34
	利息收入	27,194.43	7,794.90

（2）其他重要会计政策变更

本报告期本公司未发生其他重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	增值税应税收入	17.00、16.00
城市维护建设税	实缴流转税	7.00
教育费附加	实缴流转税	3.00
地方教育费附加	实缴流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.20

（二）税收优惠及批文

公司2018年11月27日取得新的高新技术企业证书，证书编号：GR201823000165，有效期：三年。公司2018年已向哈尔滨经济开发区国家税务局报送企业所得税优惠备案申请

登记表，报告期内可享受企业所得税优惠税率 15%。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	99,141.22	15,959.15
银行存款	42,738,006.50	1,707,504.48
其他货币资金		
合计	42,837,147.72	1,723,463.63

注：公司银行存款期末余额中包含使用受限的银行承兑保证金 1,150,000.00 元，除此之外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		90,000.00
应收账款	30,191,265.06	30,085,021.04
合计	30,191,265.06	30,175,021.04

2、应收账款

1) 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,348,508.55	100.00	1,157,243.49	3.69	30,191,265.06
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	31,348,508.55	100.00	1,157,243.49	3.69	30,191,265.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,348,508.55	100.00	1,157,243.49	3.69	30,191,265.06

续表 1

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,086,011.57	100.00	1,000,990.53	3.22	30,085,021.04
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	31,086,011.57	100.00	1,000,990.53	3.22	30,085,021.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,086,011.57	100.00	1,000,990.53	3.22	30,085,021.04

按信用风险特征的组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,393,685.08	367,873.70	2.00
1—2 年 (含 2 年)	10,122,251.03	506,112.55	5.00
2—3 年 (含 3 年)	2,832,572.44	283,257.24	10.00
合计	31,348,508.55	1,157,243.49	3.69

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,524,759.40	430,495.19	2.00
1—2 年 (含 2 年)	7,712,597.71	385,629.89	5.00
2—3 年 (含 3 年)	1,848,654.46	184,865.45	10.00
合计	31,086,011.57	1,000,990.53	3.22

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期	上期
计提坏账准备金额	813,169.85	754,305.84
收回或转回坏账准备金额	656,916.89	622,214.25

3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额	已计提坏账准备	账龄	款项性质
------	--------	------	---------	---------	----	------

			额的比例 (%)			
PT. ANUGRAH TEKNIK SENTOSA	非关联方	2,654,877.11	8.47	98,117.67	1 年以内 1,154,206.24, 1—2 年 1,500,670.87	货款
PT. DAYA CIPTA ANDALAN PERSADA	非关联方	2,819,144.23	8.99	182,022.05	1 年以内 533,053.17, 1—2 年 1,144,962.48, 2—3 年 1,141,128.58	货款
DIADUR TOOLS, S. L	非关联方	2,566,109.51	8.19	90,314.36	1 年以内 1,266,370.53, 1—2 年 1,299,738.98	货款
BESGRADE PRODUCTS SDN. BHD.	非关联方	1,850,731.95	5.90	37,014.64	1 年以内	货款
PILANA Knives s. r. o.	非关联方	1,809,008.91	5.77	36,180.18	1 年以内	货款
合计		11,699,871.71	37.32	443,648.90		

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	622,101.62	91.08	644,537.58	81.49
1—2 年 (含 2 年)	60,929.12	8.92	116,625.34	14.75
2—3 年 (含 3 年)			29,776.97	3.76
合计	683,030.74	100.00	790,939.89	100.00

注：无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
江苏贝斯特数控机械有限公司	非关联方	225,000.00	32.94	1 年以内	尚未收到货物
成都市微晶特种金属材料有限责任公司	非关联方	100,000.00	14.64	1 年以内	尚未收到货物
营口北方电火花机床科技有限公司	非关联方	64,367.88	9.42	1 年以内	尚未收到货物
石家庄先锋工具有限公司	非关联方	29,366.56	4.30	1 年以内	尚未收到货物

昆明康发机械有限公司	非关联方	28,295.00	4.14	1年以内	尚未收到货物
合计	—	447,029.44	65.44	—	—

(四) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,923,210.63	479,171.93
合计	15,923,210.63	479,171.93

2、其他应收款

1) 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,248,789.97	100.00	325,579.34	0.02	15,923,210.63
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	16,248,789.97	100.00	325,579.34	0.02	15,923,210.63
按个别认定法组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,248,789.97	100.00	325,579.34	0.02	15,923,210.63

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提		78.56	14,483.17	3.73	373,323.23

坏账准备的其他应收款	387,806.40				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	387,806.40	78.56	14,483.17	3.73	373,323.23
按个别认定法组合计提坏账准备的其他应收款	105,848.70	21.44			105,848.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	493,655.10	100.00	14,483.17	2.93	479,171.93

按信用风险特征的组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	16,229,421.97	324,588.44	2.00
1—2年（含2年）	19,318.00	965.90	5.00
2—3年（含3年）			10.00
3—4年（含4年）			30.00
4—5年（含5年）	50.00	25.00	50.00
合计	16,248,789.97	325,579.34	2.00

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	352,531.23	7,050.62	2.00
1—2年（含2年）	7,800.00	390.00	5.00
2—3年（含3年）	6,000.00	600.00	10.00
3—4年（含4年）	21,475.17	6,442.55	30.00
合计	387,806.40	14,483.17	3.73

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期	上期
计提坏账准备金额	325,177.98	11,879.65
收回或转回坏账准备金额	14,081.81	4,186.82

3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
柳星宇	非关联方	备用金	97,089.61	1年以内 78571.61 ，1—2年 18518	0.60	2,497.33

王会春	非关联方	备用金	14,713.00	1年以内	0.09	294.26
哈尔滨合力投资控股有限公司	非关联方	应收房屋土地处置款	15,966,770.00	1年以内	98.26	319,335.40
鞠书艳	非关联方	备用金	39,800.00	1年以内	0.24	796.00
代扣代缴社会保险	非关联方	代缴社会保险	38,223.47	1年以内	0.24	764.47
合计	—	—	16,156,596.08	—	99.43	323,687.46

5) 按款项性质分类其他应收款情况

款项性质	期末余额	期初余额
质保金		105,848.70
应收出口退税款		91,511.19
备用金	243,746.50	210,473.57
保证金		55,000.00
处置房屋土地款项	15,966,770.00	
个人保险	38,223.47	30,771.64
押金	50.00	50.00
合计	16,248,789.97	493,655.10

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	7,864,546.53		7,864,546.53
原材料	7,291,568.65		7,291,568.65
在产品	2,134,515.68		2,134,515.68
低值易耗品	330,340.07		330,340.07
辅助材料	1,212,414.19		1,212,414.19
合计	18,833,385.12		18,833,385.12

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	7,588,313.85		7,588,313.85
原材料	4,367,856.47		4,367,856.47
在产品	2,096,802.82		2,096,802.82
低值易耗品	307,465.86		307,465.86
辅助材料	1,209,910.57		1,209,910.57
合计	15,570,349.57		15,570,349.57

2、存货跌价准备

公司报告期末对存货进行减值测试，未发现减值迹象，无须计提减值准备。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	62,053.39	311,970.19
待认证增值税进项税额	100,998.98	
合计	163,052.37	311,970.19

（七）固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动情况

项目	房屋建筑物	电子及办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	31,192,470.87	304,038.42	16,252,639.09	1,035,764.00	48,784,912.38
2. 本期增加金额		15,043.10	136,273.51	51,491.37	202,807.98
（1）购置		15,043.10	136,273.51	51,491.37	202,807.98
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	31,192,470.87		736,217.85	32,200.00	31,960,888.72
（1）处置或报废	31,192,470.87		736,217.85	32,200.00	31,960,888.72
4. 期末余额		319,081.52	15,652,694.75	1,055,055.37	17,026,831.64
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,698,849.47	260,680.59	11,023,923.39	708,611.65	21,692,065.10
2. 本期增加金额	1,403,661.24	5,393.48	788,223.00	91,093.10	2,288,370.82
（1）计提	1,403,661.24	5,393.48	788,223.00	91,093.10	2,288,370.82
3. 本期减少金额	11,102,510.71		661,776.45	28,980.00	11,793,267.16

额					
(1) 处 置 或 报 废	11,102,510.71		661,776.45	28,980.00	11,793,267.16
4. 期 末 余额		266,074.07	11,150,369.94	770,724.75	12,187,168.76
三、减值 准备					
1. 期 初 余额					
2. 本 期 增 加 金 额					
(1) 计 提					
3. 本 期 减 少 金 额					
(1) 处 置 或 报 废					
4. 期 末 余额					
四、账面 价值					
1. 期 末 余 额 账 面价值		53,007.45	4,502,324.81	284,330.62	4,839,662.88
2. 期 初 余 额 账 面价值	21,493,621.40	43,357.83	5,228,715.70	327,152.35	27,092,847.28

2、截止期末，固定资产抵押情况

截至期末，公司不存在固定资产抵押的情况。

(八) 在建工程

项目名称	期初余额 余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额余 额	资金来源
数控钻铣床		323,275.88			323,275.88	自有资金
液压剪板机		45,299.15	45,299.15			自有资金
台车式电阻炉		323,305.34			323,305.34	自有资金
平面磨床		63,793.10			63,793.10	自有资金
合计		755,673.47	45,299.15		710,374.32	

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	专利权	ERP 软件	合计
----	-------	-------	-----	--------	----

一、账面原值					
1. 期初余额	7,642,950.00	7,500.00	3,676,305.37	87,317.09	11,414,072.46
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	7,642,950.00				7,642,950.00
(1) 处置	7,642,950.00				7,642,950.00
4. 期末余额	-	7,500.00	3,676,305.37	87,317.09	3,771,122.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,681,449.00	7,500.00	1,133,527.56	87,317.09	2,909,793.65
2. 本期增加金额	152,859.00		367,630.56		520,489.56
(1) 计提	152,859.00		367,630.56		520,489.56
3. 本期减少金额	1,834,308.00				1,834,308.00
(1) 处置	1,834,308.00				1,834,308.00
4. 期末余额		7,500.00	1,501,158.12	87,317.09	1,595,975.21
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值			2,175,147.25		2,175,147.25
2. 期初余额账面价值	5,961,501.00		2,542,777.81		8,504,278.81

2、无形资产抵押情况

截至期末，公司无形资产不存在抵押情况。

（十）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,482,822.83	222,423.43
合计	1,482,822.83	222,423.43

续表 1

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,015,473.70	152,321.06
合计	1,015,473.70	152,321.06

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

（十二）应付票据及应付账款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,150,000.00	
应付账款	13,612,888.23	12,486,668.93
合计	14,762,888.23	12,486,668.93

2、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,150,000.00	
商业承兑票据		
合计	1,150,000.00	

3、应付账款

1) 类别明细情况

账龄结构	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,913,035.05	8,535,487.96
1—2 年（含 2 年）	4,222,081.02	1,930,063.30
2—3 年（含 3 年）	477,772.16	2,020,817.67

3—4 年（含 4 年）		300.00
合计	13,612,888.23	12,486,668.93

2) 按应付对象归集的期末余额较大的应付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	账龄	款项性质
丹阳市精之工具有限 公司	非关联方	570,732.85	4.19	1 年以内 544,420.76, 1—2 年 23,829.18, 2 —3 年 2,482.91	货款
缙云县晨钢工具制造 有限公司	非关联方	1,069,729.15	7.86	1 年以内 568,898.2, 1—2 年 500,830.95	货款
缙云县远恒刀具制造 有限公司	非关联方	1,429,212.76	10.50	1 年以内 832,544.30, 1—2 年 596,668.46	货款
天工爱和特钢有限公 司	非关联方	600,000.02	4.41	1 年以内	货款
浙江省缙云通用工具 厂	非关联方	1,789,523.08	13.15	1 年以内 1,622,677.37, 1 —2 年 166,845.71	货款
合计	—	5,459,197.86	40.11	—	—

（十三）预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,103,144.40	5,022,935.69
1—2 年（含 2 年）	3,285,310.70	3,302,022.79
2—3 年（含 3 年）	440,142.68	307,738.75
3—4 年（含 4 年）	236,870.68	
合计	9,065,468.46	8,632,697.23

2、按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预收款项期 末余额合计 数的比例 (%)	款项性质
ALEXANDRIA PROGRESS TRADING CO.	非关联方	2,038,027.72	22.48	预收货款
UNIVERSAL TOOLS INDUSTRIES	非关联方	927,325.59	10.23	预收货款
BINTANG TEKNIK MANDIRI	非关联方	437,231.41	4.82	预收货款
DUTA TEKNIK	非关联方	857,694.10	9.46	预收货款

G-Orient Industries SDN. BHD.	非关联方	240,541.43	2.65	预收货款
合计	—	4,500,820.25	49.64	—

3、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
ALEXANDRIA PROGRESS TRADING CO.	1,291,036.57	预收货款未发货
DUTA TEKNIK	761,103.62	预收货款未发货
BINTANG TEKNIK MANDIRI	317,741.38	预收货款未发货
SIMONDS INDUSTRIES INC	111,333.05	预收货款未发货
DIVINE SHIPPING CO., LIMITED	107,504.07	预收货款未发货
合计	2,588,718.69	—

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	271,783.00	4,951,738.53	4,895,125.35	328,396.18
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	271,783.00	4,951,738.53	4,895,125.35	328,396.18

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	271,783.00	3,620,445.92	3,563,832.74	328,396.18
二、职工福利费		6,103.00	6,103.00	
三、社会保险费		1,239,361.04	1,239,361.04	
其中：医疗保险费		498,250.68	498,250.68	
工伤保险费		34,526.51	34,526.51	
生育保险费		23,277.17	23,277.17	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		85,828.57	85,828.57	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	271,783.00	4,951,738.53	4,895,125.35	328,396.18

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		664,395.81	664,395.81	

二、失业保险费		18,910.87	18,910.87	
合计		683,306.68	683,306.68	-

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,661.92	
企业所得税	8,281,171.66	37,124.70
土地使用税	20,916.67	31,375.00
房产税	25,630.54	25,630.54
个人所得税		
城市维护建设税	3,312.66	
教育费附加	2,366.20	
印花税	3,458.50	2,954.60
合计	8,360,518.15	97,084.84

(十六) 其他应付款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		27,912.50
应付股利		3,800,000.00
其他应付款	28,159.55	4,462,029.29
合计	28,159.55	8,289,941.79

2、其他应付款

1) 类别明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,565.92	23.32	12,355.66	0.28
1—2 年 (含 2 年)	6,920.00	24.57		
2—3 年 (含 3 年)			271,968.63	6.10
3—4 年 (含 4 年)			4,165,000.00	93.34
4—5 年 (含 5 年)	1,968.63	6.99	12,705.00	0.28
5 年以上	12,705.00	45.12		
合计	28,159.55	100.00	4,462,029.29	100.00

2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人往来款		4,435,000.00
押金	5,860.00	5,860.00
其他	22,299.55	21,169.29
合计	28,159.55	4,462,029.29

(十七) 股本

股东名称	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
陈良勇	29,700,000.00						29,700,000.00
哈尔滨嘉伟精密机械制造有限公司	330,000.00						330,000.00
哈尔滨鑫然投资咨询事务所(有限合伙)	2,970,000.00						2,970,000.00
合计	33,000,000.00						33,000,000.00

(十八) 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	757,766.11			757,766.11
其他资本公积				
合计	757,766.11			757,766.11

(十九) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,577,206.89	4,910,908.13		6,488,115.02
合计	1,577,206.89	4,910,908.13		6,488,115.02

2、其他说明

公司按照净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	9,687,214.61	7,672,385.51
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	9,687,214.61	7,672,385.51
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	49,109,081.34	2,238,699.00
减: 提取法定盈余公积	4,910,908.13	223,869.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,098,000.00	
转作股本		
其他		
期末未分配利润	43,787,387.82	9,687,214.61

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	50,509,453.58	39,604,813.81	50,823,385.13	36,547,979.30
其他业务	68,030.23	68,030.23	74,194.88	74,194.88
合计	50,577,483.81	39,672,844.04	50,897,580.01	36,622,174.18

2、主营业务收入按类别列示

(1) 本期发生额

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
刀类	42,430,213.29	32,864,513.70
圆锯片	6,097,850.68	4,898,400.33
其他	1,981,389.61	1,841,899.78
合 计	50,509,453.58	39,604,813.81

(2) 上期发生额

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
刀类	43,641,723.92	31,052,840.35
圆锯片	5,679,476.52	4,176,164.13
其他	1,502,184.69	1,318,974.82
合 计	50,823,385.13	36,547,979.30

3、本公司营业收入前五名客户的情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
PILANA KNIVES S.R.O.	4,622,501.63	9.14
BESGRADE PRODUCTS SDN. BHD.	3,608,223.84	7.13
ALEXANDRIA PROGRESS TRADING CO.	1,536,370.97	3.04
MFLS FOREZienne	1,287,744.16	2.55
DIADUR TOOLS, S.L	1,266,370.53	2.50
合计	12,321,211.13	24.36

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	334,666.68	375,750.00
房产税	307,566.48	307,566.48
印花税	17,201.10	15,537.81
车船税	4,401.52	3,851.52
城市维护建设税	10,165.91	2,405.36
教育费附加	4,356.82	1,030.87
地方教育费附加	2,904.55	687.24
合计	681,263.06	706,829.28

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	419,647.94	235,192.34
职工薪酬	708,940.88	706,778.88
展会费	324,170.40	355,266.44
运费代理费	735,387.52	437,011.32
快递费	43,017.75	98,410.90
单证费	6,685.00	7,253.65
其他	499.20	6,249.06
合计	2,238,348.69	1,846,162.59

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,120,235.28	1,375,080.15
职工薪酬	788,520.86	700,083.55
交通及车辆费用	362,144.61	313,053.39
折旧费	93,526.54	777,399.14
办公费	173,375.17	132,840.75
审计咨询费	305,254.72	252,613.35
无形资产摊销	152,859.00	192,879.36
业务招待费	86,390.50	89,510.38
其他费用	156,728.99	44,227.56
合计	3,239,035.67	3,877,687.63

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	681,734.90	638,290.70
材料费	1,192,046.18	709,981.52
电费	564,619.92	947,128.63
折旧费	174,795.24	274,890.36
其他		17,769.72
合计	2,613,196.24	2,588,060.93

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	302,353.98	669,088.34
减：利息收入	27,194.43	7,794.90
利息净支出	275,159.55	661,293.44
汇兑损益	-834,141.71	2,009,377.92
手续费支出	128,814.55	118,832.54

合计	-430,167.61	2,789,503.90
----	-------------	--------------

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	492,774.30	139,784.42
存货跌价损失	4,164,020.52	
合计	4,656,794.82	139,784.42

(二十八) 资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	59,314,679.28	-119,797.65
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计	59,314,679.28	-119,797.65

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	27,022.10	
合计	27,022.10	

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	221,156.56	99,987.06	221,156.56
合计	221,156.56	99,987.06	221,156.56

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
税收滞纳金		1.60	
合计		1.60	

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	8,430,047.87	89,833.56
递延所得税费用	-70,102.37	-20,967.67
合计	8,359,945.50	68,865.89

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	57,469,026.84	2,307,564.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,620,354.03	346,134.73
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		8,517.16
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,183.43	5,370.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
加计扣除的影响	-265,591.96	-291,156.86
所得税费用	8,359,945.50	68,865.89

(三十三) 持续经营损益及终止经营损益

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	归属于母公司所有者的损益	金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营损益	49,109,081.34	49,109,081.34	2,238,699.00	2,238,699.00
终止经营损益				
合计	49,109,081.34	49,109,081.34	2,238,699.00	2,238,699.00

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	27,022.10	
利息收入	27,194.19	7,794.90
往来款	4,093,840.36	630,339.87
合计	4,148,056.65	638,134.77

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	5,617,507.73	3,465,541.83
往来款	871,972.82	260,211.43
合计	6,489,480.55	3,725,753.26

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,109,081.34	2,238,699.00
加: 资产减值准备	4,656,794.82	139,784.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,288,370.82	2,464,435.83
无形资产摊销	520,489.56	560,509.92
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)	-59,314,679.28	119,797.65
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)	-532,346.50	668,613.17
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)	-70,102.37	-20,967.67
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,263,035.55	-2,813,413.89
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-16,601,612.54	-591,051.04
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	11,002,254.78	739,462.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,204,784.92	3,505,869.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	41,687,147.72	1,723,463.63
减: 现金的期初余额	1,723,463.63	2,646,450.38
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	39,963,684.09	-922,986.75

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	41,687,147.72	1,723,463.63
其中: 库存现金	99,141.22	15,959.15
可随时用于支付的银行存款	41,588,006.50	1,707,504.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	41,687,147.72	1,723,463.63
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

（三十六）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	29.00	6.8632	199.03
欧元	125.03	7.8473	981.15
卢布	20,000.00	0.0986	1,972.80
应收账款			
其中：美元	4,536,755.96	6.8632	31,136,663.50
预收账款			
其中：美元	1,274,138.69	6.8632	8,744,668.66

六、关联方及关联交易

（一）存在控制关系的关联方

本公司由陈良勇控制，截至期末余额，陈良勇实际出资 29,700,000.00 元，持有本公司 90.00% 股份。详见下表：

关联方名称	关联关系	截止期末对本公司的持股股数	截止期末对本公司的持股比例（%）
陈良勇	本公司实际控制人	29,700,000.00	90.00

（二）持有公司 5%以上股份的其他股东

目前公司股东中持有公司 5%以上股份的股东如下：

关联方名称	关联关系	截止期末对本公司的持股股数	截止期末对本公司的持股比例（%）
哈尔滨鑫然投资咨询事务所（有限合伙）	持股 5%以上的其他股东	2,970,000.00	9.00

（三）公司董事、监事、高级管理人员

关联方名称	关联关系	间接持股数量（股）	间接持股比例（%）
陈明喜	董事	1,020,000.00	3.09
张鹏	董事、副总经理、董事会秘书	285,000.00	0.86
刘巍	董事	100,000.00	0.30
高云峰	董事、副总经理	120,000.00	0.36
蒋琦	监事会主席	280,000.00	0.85
柳星宇	监事	430,000.00	1.30
白丽欧	职工监事	300,000.00	0.91
苗春光	财务总监		

(四) 持有公司 5%以上股份的自然人股东及公司董事、监事、高级管理人员直接或间接控制的，或者其担任董事、高级管理人员的除公司以外的企业

关联方名称（姓名）	与本公司关系	法定代表人
哈尔滨瀚霖科技开发有限公司	本公司实际控制人陈良勇控制的公司	陈良勇
哈尔滨嘉伟精密机械制造有限公司	董事、副总经理、董事会秘书张鹏持股50%的公司，持有正德科技1%的股份	李艳平

(五) 持有公司 5%以上股份的法人股东对外投资情况

无。

(六) 公司的控股子公司

报告期内，公司无控股子公司。

(七) 本期与公司发生关联交易的其他关联方

关联方名称	关联关系	截止期末对本公司的持股股数	截止期末对本公司的持股比例（%）
刘佩华	本公司实际控制人亲属		

(八) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联租赁情况

无。

3、关联借款情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘佩华	1,000,000.00	2018-8-13	2018-10-15	
拆出				
刘佩华	1,000,000.00	2018-8-13	2018-10-15	

4、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈良勇	5,000,000.00	2018年4月9日	2021年4月8日	已履行完毕

(九) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	是否为关联交易	关联方名称	关联方关系	期末余额	期初余额
其他应收款	否	柳星宇	监事	97,089.61	30,518.00
其他应收款	否	高云峰	董事、副总经理	10,000.00	7,000.00
其他应收款	否	张鹏	董事、董事会秘书、副总经理	2,000.00	2,700.00

其他应收款	否	白丽欧	职工监事		58,730.00
其他应收款	否	蒋琦	监事会主席	13,699.20	29,859.30

2、应付项目

项目名称	是否为关联交易	关联方名称	关联方关系	期末余额	期初余额
其他应付款	是	陈良勇	公司董事长、控股股东		4,435,000.00
应付股利	否	陈良勇	公司董事长、控股股东		3,800,000.00

七、股份支付

本报告期未发生股份支付情况。

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	备注
非流动资产处置损益	59,314,679.28	公司处置房屋土地收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,022.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	221,156.56	
所得税影响额	8,934,428.69	
合计	50,628,429.25	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	70.58	1.49	1.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.18	-0.05	-0.05

哈尔滨正德科技开发股份有限公司

二〇一九年四月十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室
