



红河谷
NEEQ : 839750

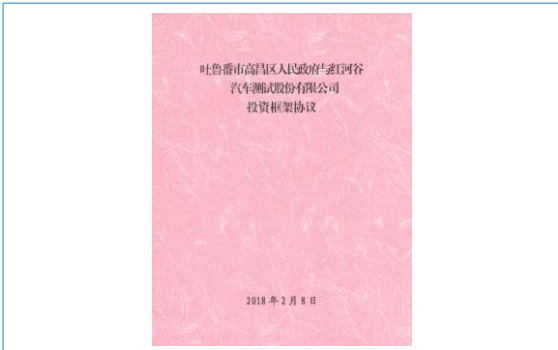
黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司
Heilongjiang Red Valley Automotive Test
Co.,Ltd



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018年2月8日，公司与吐鲁番市高昌区人民政府签署了《项目投资框架协议》，双方就开展“新疆吐鲁番红河谷高温汽车测试项目”达成了合作意向。



2018年3月29日，公司被中国合格评定国家认可委员会授予CNAS实验室认可证书。



2018年4月1日，由公司参与起草的中华人民共和国国家标准《轿车轮胎雪地抓着性能试验方法》和《载重汽车轮胎雪地抓着性能试验方法》正式实施。



2018年6月21日，黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司上海分公司注册成立。公司的经营范围为：“从事汽车测试技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务”。



2018年12月12至14日，公司承办了“全国轮胎轮辋标准化技术委员会第六届二次工作会议”。



2018年12月14日，公司获评“黑河市长质量奖提名奖”。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
高寒测试	指	汽车“三高（高寒、高温、高原）”试验之一，包括汽车冷启动、冷启动下的驾驶性能、汽车零部件在高寒环境下的标定、高寒环境下的整车质量等多种试验项目
高温测试	指	汽车“三高（高寒、高温、高原）”测试之一，包括汽车热启动、发动机爆震、热害评估等多种试验项目
高原测试	指	汽车“三高（高寒、高温、高原）”测试之一，包括汽车冷启动（缺氧）、动力匹配等多种试验项目
股东大会	指	黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司股东大会
董事会	指	黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司董事会
监事会	指	黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司章程》
卧牛湖	指	黑河市卧牛湖水库
嫩江尼尔基	指	嫩江县尼尔基水库
孙吴二门山	指	孙吴县二门山水库
小乌斯力水库	指	黑河市爱辉区小乌斯力水库
小乌斯力江面	指	黑龙江江面小乌斯力江段
红旗水库	指	黑河市爱辉区幸福乡红旗水库
红河谷滑雪场	指	黑河红河谷国际滑雪场有限责任公司
五大连池风景区红河谷	指	五大连池风景区红河谷汽车服务有限公司
五大连池市红河谷	指	五大连池市红河谷汽车测试有限公司
孙吴冰河世纪	指	孙吴冰河世纪试车旅游有限责任公司
嫩江红河谷	指	嫩江红河谷汽车测试中心有限公司
合作区红河谷	指	黑河合作区红河谷新能源汽车测试有限公司
天狼星控股	指	天狼星控股集团有限公司
晟翔投资	指	黑河晟翔投资合伙企业（有限合伙）
众鑫投资	指	黑河众鑫投资合伙企业（有限合伙）
天宁集团	指	天宁集团有限公司
工业基金	指	黑龙江省工业投资基金（有限合伙）
红河谷、公司、股份公司、本公司	指	黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
上年	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期、本年	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
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

华夏律师事务所、律师	指	辽宁华夏律师事务所
泛亚集团	指	泛亚汽车技术中心有限公司
一汽集团	指	中国第一汽车集团公司
广汽集团	指	广州汽车集团股份有限公司
轮标委	指	全国轮胎轮辋标准化委员会
国检中心	指	国家汽车质量监督检验中心
一汽大众	指	一汽-大众汽车有限公司
上汽大众	指	上汽大众汽车有限公司

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。

公司负责人陶涛、主管会计工作负责人刘丽萍及会计机构负责人（会计主管人员）侯景华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
公司业绩季节性波动风险	公司开展寒区汽车测试业务需要特定的自然地理环境，大部分测试项目需要在极低温的冰面上完成。根据寒区汽车测试所需温度、风速等指标要求，公司主营业务开展的时间主要集中在每年 11 月至次年 3 月，是公司的经营旺季，而 4-10 月属于公司的经营淡季，公司经营业绩存在季节性波动的风险。
实际控制人控制风险	公司股东为天狼星控股、天宁集团、众鑫投资、晟翔投资、工业基金。公司董事长陶涛通过天狼星控股、众鑫投资、晟翔投资间接持有红河谷共计 58.02% 的股份，能够控制公司重大经营决策，实际支配公司行为，为公司的实际控制人。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，但是公司实际控制人可利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等事项实施重大影响，若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
公司在经营场地建设试车用房、建筑物尚未取得相关权证的风险	公司根据与各经营场地管理部门签署的《项目投资协议书》等协议的约定，因开展试车业务需要，在租赁的水库、湖泊等水面周边的土地建设了检修车间、库房、办公楼等房屋、建筑物，但由于各经营场所整体规划及配套政策还未落实，公司建设的房屋、建筑物尚未取得权属证明文件。公司存在经营场所相关建筑物尚未取得相关权证的风险。
经营场地不能续租的风险	公司开展寒区汽车测试业务所需场地主要包括水面及其周边土

	<p>地。自成立以来，公司已在黑河市辖区、孙吴县、嫩江县、五大连池等地租赁了多个水库、湖泊及其周边土地的使用权，截至目前尚未出现因不能续租而搬迁的情况。但由于水库、湖泊均为国家或集体所有，其周边土地因规划问题暂时无法办理产权证书，公司未来可能存在因当地政策变化导致所租赁的水面、土地不能续租的风险，这将导致公司经营场地存在搬迁的可能，从而对公司的经营产生一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司
英文名称及缩写	Heilongjiang Red Valley Automotive Test Co.,Ltd
证券简称	红河谷
证券代码	839750
法定代表人	陶涛
办公地址	黑龙江省黑河市爱辉区瑷珲对俄进出口加工基地

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘浩阳
职务	董事会秘书
电话	0456—8280967
传真	0456—7274777
电子邮箱	hljhhggf@163.com
公司网址	http://www.hhhhg.com
联系地址及邮政编码	黑龙江省黑河市爱辉区瑷珲对俄进出口加工基地 164300
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	2008年9月12日
挂牌时间	2016年12月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-质检技术服务-质检技术服务
主要产品与服务项目	汽车测试与培训
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	85,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	天狼星控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	陶涛

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	912311006774864950	否
注册地址	黑龙江省黑河市爱辉区瑷珲对俄 进出口加工基地	否
注册资本（元）	85,750,000 元	是

五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号中国人保寿险大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	席坚 李秋玲
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

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	57,236,655.45	48,336,262.18	18.41%
毛利率%	47.33%	56.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,275,315.23	17,461,065.36	-23.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,559,730.10	15,234,996.09	-17.56%
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）	17.55%	17.51%	-
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）	16.60%	15.28%	-
基本每股收益	0.18	0.25	-28.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	160,458,051.51	116,927,052.04	37.23%
负债总计	11,503,317.16	11,479,616.38	0.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,954,734.35	105,447,435.66	41.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.49	16.78%
资产负债率%（母公司）	6.50%	11.40%	-
资产负债率%（合并）	7.17%	9.82%	-
流动比率	3.57	2.76	-
利息保障倍数	63.91	-	-

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	11,941,634.37	12,234,127.75	-2.39%
应收账款周转率	2.32	2.32	-
存货周转率	92.58	93.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	37.23%	11.02%	-
营业收入增长率%	18.41%	5.44%	-
净利润增长率%	-23.97%	50.56%	-

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	85,750,000	70,600,000	21.46%
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
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）	852,000.00
其他营业外收入和支出	-10,135.14
非经常性损益合计	841,864.86
所得税影响数	126,279.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	715,585.13

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
应收账款	24,638,896.00			
应收票据及应收账款		24,638,896.00		
应付账款	2,975,840.28			

应付票据及应付账款		2,975,840.28		
管理费用	7,158,811.88	5,731,411.29		
研发费用		1,427,400.59		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为：向国内外整车和汽车零部件制造企业提供汽车冬季寒区测试场地技术服务及部分寒区测试项目技术服务。

公司主要经营场所位于黑河市，黑河拥有开展冬季寒区汽车测试业务特定的自然资源，为长期开展汽车高寒测试业务提供了良好的测试环境：其一，黑河地区地理位置与世界上著名的挪威冬季寒区汽车测试场、瑞典阿维斯焦冬季寒区汽车测试场处在同一纬度带，具备寒冷的气候条件；其二，黑河地区冬季平均长达 127 天，平均气温保持在零下 20℃ 以下，其中最低气温达到零下 35℃-40℃ 的天数年均 30 天，最大积雪深度为 33 厘米，具备较长时间稳定的低温天气条件；其三，黑河地区具备丰富的水面资源及便利的交通条件，使得黑河地区成为众多汽车整车、零部件制造企业首选的冬季寒区测试区域。

公司为汽车相关产业客户提供冬季寒区研发试验、性能测试、技术测试等所需的专业场地和技术服务。公司现已拥有黑河地区具备汽车冬季寒区测试条件 80% 以上水面的使用权，已建成红旗水库上汽大众专属测试基地、卧牛湖泛亚集团专属测试基地、孙吴二门山水库现代摩比斯专属测试基地、广汽集团专属测试基地、象山水库一汽大众专属测试基地等九处冬季寒区测试基地。公司现已成为亚洲地区知名的开放式冬季寒区汽车测试中心之一，并致力于打造现代化冬季寒区汽车测试产业服务基地。

公司依托黑河及其周边平整、开阔的水面资源，按客户要求制作各种类型的试验道路，现已与上汽大众汽车有限公司、韩国现代摩比斯株式会社、广州汽车集团股份有限公司、泛亚汽车技术中心有限公司等 100 余家国内外知名整车、零部件生产企业、科研机构建立起了广泛、深入的合作关系。公司收入主要来源为上述单位支付的试验费。

报告期内，公司商业模式的各项要素均未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司依托已建成的冬季寒区汽车测试基地，按照汽车企业相关要求，为客户建造各种形式的测试跑道，并为客户使用何种形式的跑道提供建议。报告期内，韩国现代摩比斯株式会社、上汽大众汽车有限公司等大型汽车整车和零部件制造企业保持较多的测试服务需求；公司拓展了北京宝沃汽车有限公司、华晨雷诺金杯汽车有限公司、一汽解放汽车有限公司等整车生产企业；联合汽车电子有限公司等零部件生产企业；固铂轮胎（中国）投资有限公司等轮胎生产企业。

在拓展传统车企资源的同时，公司还与重庆金康新能源汽车设计院有限公司、江淮大众汽车有限公司等新能源车企建立了合作关系。

报告期内，公司成功举办或参与了“2018 汽车测试与质量监控博览会”、“轮胎磨损后湿滑性能雪地/冰地抓着性能测试技术研讨会”、“全国轮胎轮辋标准化技术委员会六届二次工作会议”、等一系列大型活动和会议，进一步宣传推介了红河谷品牌。

2018 年 12 月，公司被黑河市政府授予了“黑河市长质量奖提名奖”称号。报告期内，公司营业收入增速明显，较好地完成了既定的经营业绩指标。

(二) 行业情况

2018 年度，我国乘用车销量为 2,808.1 万辆，同比下降 2.8%，我国汽车市场持续增长 28 年以来首次出现销量负增长的情况。全年新能源汽车销量 125.6 万辆，同比增长 61.7%

2018 年度，汽车制造业营业收入 83,372 亿元，同比增长 3.4%，利润总额 6,091.3 亿元，同比增长-4.7%。2018 年度，我国汽车行业的销售利润率达到 7.6%，较上年下降了 0.4 个百分点。

我国 2019 年汽车工业发展趋势预计为：第一，汽车消费迎来利好。2019 年 1 月，国家发改委等十部委共同提出了六条汽车消费刺激措施，涉及汽车下乡、二手车销售等多个层面，效果正在逐渐显现。2019 年政府工作报告指出：“稳定汽车消费，继续执行新能源汽车购置优惠政策”。此外，增值税税率下调有望推动汽车价格进一步降低。2019 年政府工作报告提出“深化增值税改革，将制造业等行业现行 16% 的税率降至 13%，将交通运输业、建筑业等行业现行 10% 的税率降至 9%，确保主要行业税负明显降低”等举措，将进一步刺激汽车消费需求。其次，汽车产业继续受益于制造业转型升级。2019 年政府工作报告提出“打造工业互联网平台，拓展‘智能+’，为制造业转型升级赋能”。这对于汽车等传统制造业的改造升级、高质量发展带来巨大的推动力，将进一步强化质量基础，提升产品和服务品质。在实施汽车产业转型升级、新旧动能接续转换中，新能源汽车产业集群发展受到重视。伴随着我国新能源汽车产业发展由导入期向成长期转变，在后补贴时代，抓住汽车产业转型升级的机遇，建立科学、完整、强大的新能源汽车产业链，成为车企一项非常迫切的任务。

随着汽车行业竞争日趋激烈，不断提升核心竞争力将是车企生存和发展的必然选择。车企对于产品质量提高日益重视，其对研发方面的投入的不断加大将是未来发展的趋势。寒区汽车测试领域，在传统汽车测试服务业务稳步增长的基础上，新能源汽车、智能网联汽车的兴起将为寒区汽车测试行业开拓一片蓝海，成为该行业新的增长点。

(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	2,382,286.09	1.48%	1,102,953.93	0.94%	115.99%
应收票据与应收账款	24,620,376.47	15.34%	24,638,896.00	21.07%	-0.08%
存货	494,492.07	0.31%	156,732.95	0.13%	215.50%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	71,445,833.42	44.53%	53,601,104.75	45.84%	33.29%

在建工程	8,804,516.59	5.49%	2,245,856.57	1.92%	292.03%
短期借款	5,000,000.00	3.12%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	160,458,051.51	-	116,927,052.04	-	37.23%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金: 报告期内, 货币资金余额 2,382,286.09 元, 同比增加 115.99%。主要原因: 一方面, 本年度工业基金注入了货币资金 30,300,000.00 元, 银行短期借款 5,000,000.00 元; 另一方面, 本年度因新建、改扩建高寒汽车测试基地, 货币资金投入较多, 综合计算本期末货币资金较上年结余增加。
2. 存货: 报告期内, 存货余额 494,492.07 元, 同比增加 215.50%。本企业的存货为冬季取暖用的燃煤, 本年度存货结余增加的主要原因: 上年度采购的燃煤单价为 319.15 元/吨, 本年度采购的燃煤单价为 519.62 元/吨, 价格上涨是存货增加的主要原因。
3. 固定资产、在建工程: 报告期内, 固定资产余额 71,445,833.42 元, 同比增加 33.29%; 在建工程余额 8,804,516.59 元, 同比增加 292.03%。主要原因, 是本期扩建了象山水库测试基地、卧牛湖水库测试基地、机场路测试基地等场地, 新建和扩建了部分车间, 并购置了相关的配套资产。
4. 短期借款: 报告期内, 新增短期借款 5,000,000.00 元。为向邮储银行股份有限公司黑河分行借入的流动资金借款。

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	57,236,655.45	-	48,336,262.18	-	18.41%
营业成本	30,145,968.28	52.67%	20,787,090.10	43.01%	45.02%
毛利率%	47.33%	-	56.99%	-	-
管理费用	6,594,323.16	11.52%	5,731,411.29	11.86%	15.06%
研发费用	3,394,871.21	5.93%	1,427,400.59	2.95%	137.84%
销售费用	1,651,623.62	2.89%	1,048,697.79	2.17%	57.49%
财务费用	271,008.06	0.47%	3,035.87	0.01%	8,826.87%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	202,000.00	0.35%	190,000.00	0.39%	6.32%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,192,998.77	26.54%	19,258,644.28	39.84%	-21.11%
营业外收入	651,800.91	1.14%	2,453,786.95	5.08%	-73.44%
营业外支出	11,936.05	0.02%	24,966.33	0.05%	-52.19%
净利润	13,275,315.23	23.19%	17,461,065.36	36.12%	-23.97%

项目重大变动原因:

1. 营业成本:报告期内营业成本 30,145,968.28 元,较上年同期增加 9,358,878.18 元,同比增加 45.02%。
主要原因:本年度扩建和改造现有场地,使维修费、折旧费、场地租赁费和物料消耗等费用都大幅增加;另外因本年度降雪量偏少,使人工造雪增加了相关的电费、燃油及人力成本。
2. 研发费用:报告期内研发费用 3,394,871.21 元,较上年同期增加 1,967,470.62 元,同比增加 137.84%。主要原因:本年度公司设立了研发中心,研发中心人员工资大幅增加。另外新购入的研发专用设备也使每期的折旧费相对增加。
3. 销售费用:报告期内销售费用 1,651,623.62 元,较上年同期增加 602,925.83 元,同比增加 57.49%。
主要原因:一方面是工资方案的调整导致了销售人员工资发生额较上年度增加,另外因扩展业务需要,使本年度的招待费及宣传费也较上年同比增长。
4. 财务费用:报告期内财务费用 271,008.06 元,较上年同期增加 267,972.19 元,同比增加 8,826.87%。
主要原因:2018 年 4 月,公司通过股权质押方式向邮政储蓄借款 5,000,000.00 元,当年产生的利息支出 251,659.01 元。

(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	57,236,655.45	48,336,262.18	18.41%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	30,145,968.28	20,787,090.10	45.02%
其他业务成本	-	-	-

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%
汽车测试收入	56,892,623.05	99.40%	47,827,073.29	98.95%
住宿服务	344,032.40	0.60%	460,085.12	0.95%
会议服务	-	-	49,103.77	0.10%

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%
华东地区	26,502,684.20	46.31%	21,731,492.46	44.96%
华北地区	3,499,317.87	6.11%	3,385,759.36	7.00%
华中地区	3,357,344.54	5.87%	3,574,103.67	7.39%
华南地区	10,240,960.23	17.89%	6,718,742.54	13.90%
东北地区	6,816,949.60	11.91%	4,272,792.38	8.84%
西南地区	1,522,933.97	2.66%	2,194,999.95	4.54%
韩国	4,952,432.64	8.65%	5,949,182.93	12.31%
其他	344,032.40	0.60%	509,188.89	1.06%

收入构成变动的的原因:

2018年主营业务收入同比增加18.41%，其中99.40%来源于汽车测试收入。从各地区收入占比上来看，华东地区、华南地区、东北地区占比均有所增长。原因是2018年公司与联合电子和上海机动车检测认证技术中心新签定了场地测试合同，另外原有的独家使用场地的客户在场地扩建后都增加了测试项目，增加了合同金额。

(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	上汽大众汽车有限公司	7,649,999.90	13.37%	否
2	一汽-大众汽车有限公司	6,743,411.87	11.78%	否
3	泛亚汽车技术中心有限公司	5,604,952.64	9.79%	否
4	现代摩比斯株式会社	4,808,723.21	8.40%	否
5	广州汽车集团股份有限公司	4,350,185.75	7.60%	否
合计		29,157,273.37	50.94%	-

(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	中国石油天然气股份有限公司	1,133,193.32	3.76%	否
2	国网黑龙江省电力有限公司	468,820.26	1.56%	否
3	嫩江县宝盛洗煤销售有限公司	379,016.75	1.26%	否
4	北京勤城通达汽车修理有限责任公司	240,000.00	0.80%	否
5	北京市通州区新友汽车修理部	220,248.00	0.73%	否
合计		2,441,278.33	8.11%	-

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	11,941,634.37	12,234,127.75	-2.39%
投资活动产生的现金流量净额	-46,360,643.20	-12,649,523.06	-
筹资活动产生的现金流量净额	35,698,340.99	-550,499.99	-

现金流量分析：

1. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额-46,360,643.20元。主要原因：本年度投资活动发生额主要是场地增扩建，其中新增不动产23,659,155.01元，新增在建工程6,558,660.02元，预付的长期资产16,737,565.45元。
2. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额35,698,340.99元。主要原因：本年度向工业基金募集了资本金30,300,000.00元，向邮储银行股份有限公司黑河分行作股权质押借款5,000,000.00元，收到政府补助650,000.00元。另外与筹资活动有关的现金流出主要是借款的利息支出251,659.01元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有五家全资子公司，详情如下：

孙吴冰河世纪试车旅游有限责任公司于2010年9月27日，由孙吴县工商行政管理局核准成立，现持有统一社会信用代码为912311245606273466的营业执照，住所为黑龙江省黑河市孙吴县二门山水库，法定代表人陶涛，注册资本350万元人民币，经营范围：为国内外汽车企业提供测试设备和服务；旅游综合开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

嫩江红河谷汽车测试中心有限公司于2014年9月11日由嫩江县工商行政管理局核准成立，现持有统一社会信用代码91231121308633867M的营业执照，住所为嫩江县临江乡铁古砬村，法定代表人陶涛，注册资本1,000万元人民币，经营范围：为国内外汽车企业提供测试设备和服务，寒区汽车测试技术、设备研发，承办汽车赛事，大中型会议承接筹办，旅游综合开发（法律、法规禁止经营的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

五大连池风景区红河谷汽车服务有限公司于2015年8月31日由黑河市工商行政管理局风景区分局核准成立，现持有统一社会信用代码9123110335222143XJ的营业执照，住所为黑龙江省黑河市五大连池风景区药泉东路1号，法定代表人陶涛，注册资本1,000万元人民币，经营范围：为国内外汽车企业提供测试设备和服务；寒区汽车测试技术、设备研发；驾驶员培训；房车自驾游营地建设运营；承办各种汽车运动赛事；大、中型会议承接、筹办；汽车旅游网站建设运营；旅游综合开发；餐饮，住宿服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

五大连池市红河谷汽车测试有限公司于2017年7月19日由五大连池市市场监督管理局核准成立，现持有统一社会信用代码91231182MA19HYM9G的营业执照，住所为五大连池市勤俭路德苑富都小区21号楼，法定代表人陶涛，注册资本2,000万元人民币，经营范围：为国内外汽车企业提供场地和设备服务；寒区汽车测试技术、设备研发；汽车驾驶员培训、代驾服务；承办各种汽车赛事；汽车旅游网站建设运营；会议与展览服务；房车租赁；住宿、餐饮服务；房地产开发；旅游资源开发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

黑河合作区红河谷新能源汽车测试有限公司于2018年7月24日，由黑河市市场监督管理局核准成立，现持有统一社会信用代码91231100MA1B7HPN0Y的营业执照，住所为黑河市合作区二环路100号（合作区0000101室），法定代表人陶涛，注册资本3,500万元人民币，经营范围：汽车检测服务、新能源技术开发、咨询、交流、转让、推广服务，集中式快速充电站，机动车充电桩充电销售，露营地服务，汽车租赁，体育竞赛组织，会议、会展及相关服务，信息处理和储存支持服务，代驾服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018年7月24日，黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司的全资子公司黑河合作区红河谷新能源汽车

测试有限公司由黑河市市场监督管理局核准成立。故而，黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司的财务报表合并范围，由上一报告期的黑龙江红河谷及其四家全资子公司孙吴冰河世纪、嫩江红河谷、五大连池风景区红河谷、五大连池市红河谷变更为黑龙江红河谷及其五家全资子公司孙吴冰河世纪、嫩江红河谷、五大连池风景区红河谷、五大连池市红河谷、合作区红河谷。

（八） 企业社会责任

公司近几年不断发展壮大，客户数量不断增加，带动了黑河及其周边各县市餐饮、住宿、交通、汽修等第三产业的发展，并在一定程度上解决了当地居民就业问题。公司一直以来合规经营、依法纳税，积极履行了社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的合作客户数量不断增加，合同金额持续增长，公司同主要客户合作关系稳定，与公司的收入增长相匹配，公司保持了稳定、健康的发展态势。一方面，现代摩比斯株式会社、上汽大众汽车有限公司、广州汽车集团股份有限公司等大型汽车整车和零部件制造企业常年保持较多的测试服务需求；另一方面，公司同较多客户签署了长期合作协议。其中，公司与现代摩比斯株式会社签署了 30 年合作的框架协议，并约定每年发生金额 450 万元以上；公司还同广州汽车集团股份有限公司签署了为期 10 年的合作协议，约定每年发生金额 370 万元以上。此外，公司大量客户在每年测试完毕后主动提出延续合作协议，公司对现有客户拥有较高的粘性。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司业绩季节性波动风险：公司开展寒区汽车测试业务需要特定的自然地理环境，大部分测试项目需要在极低温的冰面上完成。根据寒区汽车测试所需温度、风速等指标要求，公司主营业务开展的时间主要集中在每年 11 月至次年 3 月，是公司的经营旺季，而 4-10 月属于公司的经营淡季，公司经营业绩存在季节性波动的风险。

2、实际控制人控制风险：公司股东为天狼星控股、天宁集团、众鑫投资、晟翔投资、工业基金。公司董事长陶涛通过天狼星控股、众鑫投资、晟翔投资间接持有红河谷共计 58.02% 的股份，能够控制公司重大经营决策，实际支配公司行为，为公司的实际控制人。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，但是公司实际控制人可利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等事项实施重大影响，若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

3、公司在经营场地建设试车房屋、建筑物尚未取得相关权证的风险：公司根据与各经营场地管理部门签署的《项目投资协议书》等协议的约定，因开展试车业务需要，在租赁的水库、湖泊等水面周边的土地建设了检修车间、库房、办公楼等房屋、建筑物，但由于各经营场所整体规划及配套政策还未落实，公司建设的房屋、建筑物尚未取得权属证明文件。公司存在经营场所相关建筑物尚未取得相关权证的风

险。

4、经营场地不能续租的风险：公司开展寒区汽车测试业务所需场地主要包括水面及其周边土地。自成立以来，公司已在黑河市辖区、孙吴县、嫩江县、五大连池等地租赁了多个水库、湖泊及其周边土地的使用权，截至目前尚未出现因不能续租而搬迁的情况。但由于水库、湖泊均为国家或集体所有，其周边土地因规划问题暂时无法办理产权证书，公司未来可能存在因当地政策变化导致所租赁的水面、土地不能续租的风险，这将导致公司经营场地存在搬迁的可能，从而对公司的经营产生一定影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

2、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）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2018年10月30日，公司以自有资金人民币300.00万元整向黑河国际经济技术合作公司提供借款，借款期限为3年。本次对外借款已经公司第一届董事会第十六次会议审议通过。

本次交易是在确保不影响公司正常经营的情况下，向黑河国际经济技术合作公司提供的借款，并取得部分收益，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

报告期内，上述全部借款尚未归还。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	730,000.00	771,844.67

2018年4月20日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，并于当日披露了《关于预计2018年度日常性关联交易的公告》（2018-010）。公司预计2018年与关联方黑河红河谷国际滑雪场有限责任公司签订《租赁合同》，租赁其压雪机、造雪机等设备，合同金额730,000元。截至2018年12月31日，公司实际发生的租赁费金额为771,844.67元，超出预计41,844.67元。

本次发生额超出预计的原因为：由于2018年黑河市降雪偏少，导致公司使用黑河红河谷国际滑雪场有限责任公司拥有的造雪机的频率增加，所以租赁费用增加。

本次超出预计的情况已经公司第一届董事会第十八次会议审议通过，拟提交公司2018年度股东大会审议。

(四) 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
天狼星控股集团有 限公司、黑河众鑫投 资合伙企业（有限合 伙）、黑河晟翔投资 合伙企业（有限合 伙）、陶涛、范春晓、 陶沙、赵鑫宏	上述关联方 为公司向中国 邮政储蓄 银行股份有 限公司黑河 市分行申请 贷款提供担 保	5,000,000.00	已事前及时履 行	2018年3月30 日	2018-004

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：

上述关联交易是公司健康、稳定、快速发展的必然需求，是合理、必要的，不会对公司的财务状况和经营成果造成不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

一、公司股东出具的《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“1、在本承诺书签署之日，本公司或本公司控制的其他企业均已不生产、开发任何与红河谷生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，已不直接或间接经营任何与红河谷经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与红河谷生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

2、自本承诺书签署之日起，本公司或本公司控制的其他企业将不生产、开发任何与红河谷生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与红河谷经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与红河谷生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

3、自本承诺书签署之日起，如本公司或本公司控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或红河谷进一步拓展产品和业务范围，本公司或本公司控制的其他企业将不与红河谷现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本公司或本公司控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到红河谷经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

5、本承诺书自本公司签章之日即行生效并不可撤销，并在红河谷存续且依照全国股份转让系统公司、中国证监会或证券交易所相关规定本公司被认定为不得从事与红河谷相同或相似业务的关联人期间内有效。”

二、公司董事、监事、高级管理人员出具了的《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“1、在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均已不生产、开发任何与红河谷生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，已不直接或间接经营任何与红河谷经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与红河谷生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

2、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与红河谷生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与红河谷经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与红河谷生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

3、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或红河谷进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与红河谷现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到红河谷经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

5、本承诺书自本人签章之日即行生效并不可撤销，并在红河谷存续且依照全国股份转让系统公司、中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与红河谷相同或相似业务的关联人期间内有效。”

三、公司控股股东、实际控制人均出具了《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，承诺如下：

“本公司/本人、本人近亲属及本公司/本人控制的除红河谷（含其子公司，下同）以外的其他企业将尽量避免和减少与红河谷之间的关联交易，对于红河谷能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由红河谷与独立第三方进行。

本公司/本人、本人近亲属及本公司/本人控制的除红河谷以外的其他企业将严格避免向红河谷拆借、占用红河谷资金或采取由红河谷代垫款、代偿债务等方式侵占红河谷资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使红河谷及其子公司承担任何不正当的义务。

本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本公司/本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。”

四、公司董事、监事和高级管理人员也已出具了《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，

承诺如下：

“如本人、本人近亲属控制有其他企业，该企业及本人、本人近亲属将尽量避免和减少与红河谷之间的关联交易，对于红河谷能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由红河谷与独立第三方进行。

如本人、本人近亲属控制有其他企业，该企业及本人、本人近亲属将严格避免向红河谷拆借、占用红河谷资金或采取由红河谷代垫款、代偿债务等方式侵占红河谷资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使红河谷及其子公司承担任何不正当的义务。

本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。”

报告期内，公司股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均做到了严格遵守并践行上述各项承诺，未出现违背上述各项承诺的行为。

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	34,762,027	49.24%	17,918,985	52,681,012	61.44%
	其中：控股股东、实际控制人	16,684,427	23.63%	16,684,427	33,368,854	38.91%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,837,973	50.76%	-2,768,985	33,068,988	38.56%
	其中：控股股东、实际控制人	33,368,855	47.26%	-16,684,427	16,684,428	19.46%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		70,600,000	-	15,150,000	85,750,000	-
普通股股东人数		6				

(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	天狼星控股集团有限公司	50,053,282	0	50,053,282	58.37%	16,684,428	33,368,854
2	黑河晟翔投资合伙企业（有限合伙）	9,850,818	0	9,850,818	11.49%	0	9,850,818
3	天宁集团有限公司	6,992,224	-11,000	6,981,224	8.14%	0	6,981,224
4	黑河众鑫投资合伙企业（有限合伙）	3,703,676	0	3,703,676	4.32%	1,234,560	2,469,116
5	黑龙江省工业投资基金（有限合伙）	0	15,150,000	15,150,000	17.67%	15,150,000	0
合计		70,600,000	15,139,000	85,739,000	99.99%	33,068,988	52,670,012

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

本公司控股股东天狼星控股集团有限公司法定代表人、董事长为陶涛；本公司第五大股东黑河众鑫

投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人亦为陶涛；本公司第四大股东天宁集团有限公司为陶沙出资设立，陶涛与陶沙为叔侄关系。除此之外，本公司控股股东、实际控制人、主要股东及其它股东之间无关联关系。

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

（一） 控股股东情况

公司控股股东天狼星控股集团有限公司成立于 2008 年 7 月 1 日，现持有北京市工商行政管理局颁发的注册号为 91110000677402108K 的《营业执照》，注册资本 5000 万元人民币，住所为北京市东城区东长安街 10 号 507 室，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人为陶涛，经营范围为“投资及投资管理；投资咨询；投资管理咨询。”营业期限至 2038 年 6 月 30 日。

报告期内，公司控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

陶涛，男，1966 年 2 月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年考入黑河师专政治系，毕业后至武警黑龙江森林总队黑河市支队，历任干事、党委秘书、政治指导员、副教导员、政治处副主任。2003 年调入北京武警森林指挥学校，任教员、办公室主任、政治部副主任。2009 年任武警警种学院森林系政治委员、党委书记（正团职）。2012 年 3 月 31 日退出现役。截至目前，任黑河星河实业发展有限公司执行董事；孙吴冰河世纪董事长；嫩江红河谷董事长；五大连池市红河谷董事长；五大连池风景区红河谷董事长；合作区红河谷执行董事；天狼星控股集团有限公司董事长；黑河众鑫投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司董事长。

报告期内，公司实际控制人无变动。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年6月4日	2018年9月26日	2	15,150,000	30,300,000.00	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

公司《股票发行方案》（2018-017）中披露，上述募集资金用途为高寒汽车测试基地建设和补充流动资金。报告期内，上述募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。募集资金使用详细情况参加《红河谷：募集资金使用情况报告》（公告编号：2019-009）

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
银行贷款	中国邮政储蓄银行	5,000,000.00	6.96%	2018年4月16	否

	股份有限公司黑河市分行			日至 2019 年 4 月 15 日	
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

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
陶涛	董事长	男	1966年2月	大专	2016年5月16日至2019年5月15日	是
赵鑫宏	董事、总经理	男	1972年8月	本科	2016年5月16日至2019年5月15日	是
陶沙	董事	女	1989年2月	本科	2016年5月16日至2019年5月15日	否
郝春利	董事	男	1973年9月	中专	2016年5月16日至2019年5月15日	否
杨忠	董事、总工程师	男	1968年11月	大专	2016年5月16日至2019年5月15日	是
王泽学	监事会主席	男	1970年6月	本科	2016年5月16日至2019年5月15日	否
张洁	职工监事	女	1988年5月	本科	2016年5月16日至2019年5月15日	是
孙建民	监事	男	1965年9月	大专	2016年5月16日至2019年5月15日	是
邓利银	副总经理	男	1969年12月	中专	2016年5月16日至2019年5月15日	是
杨慧	副总经理	女	1977年4月	本科	2016年5月16日至2019年5月15日	是
刘波	副总经理	男	1971年5月	本科	2016年5月16日至2019年5月15日	是
刘丽萍	财务总监	女	1979年10月	本科	2016年5月16日至2019年5月15日	是

刘浩阳	董事会秘书	男	1987年11月	本科	2016年5月16日至2019年5月15日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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:

董事长、实际控制人陶涛与董事陶沙为叔侄关系；董事长、实际控制人陶涛与董事会秘书刘浩阳为舅甥关系；董事会秘书刘浩阳与董事陶沙为表兄妹关系。董事长、实际控制人陶涛为公司控股股东天狼星控股集团有限公司的控股股东、法定代表人、董事长；董事郝春利为公司控股股东天狼星控股集团有限公司的股东；董事长、实际控制人陶涛为公司股东黑河众鑫投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；董事、总经理赵鑫宏为公司股东黑河晟翔投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；董事陶沙为公司股东天宁集团有限公司的股东。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
王泽学	无	新任	监事会主席	新任命

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

王泽学，男，1970年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1992年8月至2012年5月，在黑龙江省北方煤炭销售公司历任主管会计、财务科副科长、科长、副经理、经理；2012年5月至2014年7月，在黑龙江龙兴国际资源开发集团有限公司企业规划管理部任副部长；2014年7月至2015年1月，在哈尔滨尚润医药科技有限公司任财务总监；2015年1月至2016年1月，在黑龙江省禾润凯迪医药有限公司任总经理；2016年2月至2017年2月，在黑龙江泰纳科技发展股份有限公司任证券事务部经理；2017年3月至今，在黑龙江天狼星电站设备有限公司任财务总监。2018年11月

起，任黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司监事会主席。

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
行政管理人员	18	17
技术人员	47	51
销售人员	10	10
财务人员	5	5
员工总计	80	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	14	18
专科	25	25
专科以下	41	40
员工总计	80	83

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、培训：

为了提高公司职工队伍的综合素质，满足公司发展需要和员工自身需求，公司按计划开展了多种形式的员工培训活动。报告期内，公司多次组织召开专题培训会，进行测试服务人员专业技能培训、管理人员公司治理合法合规培训等。通过组织召开上述会议，公司员工凝聚力、创造力显著增强，管理团队的管理效能、合规意识逐步提高，为公司进一步发展准备了条件。

2、招聘：

公司员工招聘主要采取网站招聘与实地考察相结合的方式。公司通过年度、半年度、季度、月度绩效考核的方式建立起了相对完善的奖惩机制，进一步增强了员工工作的积极性、主动性。

3、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制。公司依据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国社会保险法》等法律法规的相关规定，与所有员工签订了《劳动合同》。公司依据国家相关法律、法规及黑龙江省出台的社保相关政策，为员工办理并及时缴纳了养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险，住房公积金。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。

截至报告期末，没有需公司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

见第四节“管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“(二)、行业情况”。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规的要求，股东会、董事会、监事会建立起了规范的公司法人治理结构。公司的各项规章制度对股东大会、董事会、监事会的权利范围、成员资格、召开和表决程序等事项进行了进一步规定，公司“三会”运行情况良好。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的法律法规、规范性文件等要求，不断完善法人治理结构，建立起了行之有效的内控管理体系，确保了公司各方面工作合法合规。截至报告期末，上述机构和人员依法依规运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，能够给所有股东提供合适的保护。

报告期内，公司制定了《募集资金使用管理制度》等规章制度，今后，公司将继续密切关注行业发展动态和相关机构出台的新政策，并结合公司实际情况继续修订和完善相应的管理制度，为公司健康、持续发展提供保障。

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

公司建立了较为完善的内部控制管理体系，《公司章程》中对投资者关系管理、纠纷解决机制、利润分配原则、关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》的要求。公司坚决贯彻落实《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列规章制度，据此对公司的投资、关联交易、信息披露及投资者关系管理等行为进行规范和监督。公司董事会经评估认为：公司的现行治理机制能够保障所有股东的知情权、参与权、质询权、表决权等权益，确保所有股东（特别是中小股东）充分行使其合法权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在治理机制运行方面，公司重要决策均能按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议。公司股东、董事、监事、高级管理人员均能按要求出席相关会议，并依法依规履行相关权力义务。在内部管理制度执行方面，公司结合自身发展的实际情况，建立了一套较为健全的内部控制制度并切实贯彻执行，从而为公司各项经营活动合规、有序地进行提供了保证，也为公司资产安全提供了有力保障。公司制定的各项内部控制制度涉及行政事务、人力资源、技术服务、财务管理等方面，使公司全部经营

过程有章可依，有据可循。总之，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，在实际执行过程中亦不存在重大偏差，公司重大事项均能较好地履行相关决策程序，为公司健康、稳定发展打下了良好的基础。

4、 公司章程的修改情况

2018年6月19日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对公司章程第一章第六条“公司注册资本”和第三章第十七条“公司股份总数”进行修改。

公司章程第一章第六条原为：“公司注册资本为7060万元人民币”，修订为：“公司注册资本为8575万元人民币”。公司章程第三章第十七条原为：“公司股份总数为7060万股，均为普通股”，修订为：“公司股份总数为8575万股，均为普通股”。

(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	8	第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于向中国邮政储蓄银行股份有限公司黑河市分行申请贷款并由控股股东、实际控制人及其关联方为公司提供担保的议案》、《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》；第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度审计报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2018年工作计划的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司<股票发行方案>的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于设立募集资金专用账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》、《关于通过<募集资金使用管理制度>的议案》；第一届董事会第十二次会议，审议通过了《2017年度现金分红预案》、《关于提议召开2018年第三次临时股东大会的议案》；第一届董事会第十三次会议，审议通过了《与黑龙江省工业投资基金（有限合伙）签订附生效条款的及其附属协议的议案》、《关于提

		议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》；第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于成立黑河合作区红河谷新能源汽车测试有限公司的议案》。第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于取消 2017 年度现金分红预案的议案》、《关于提议召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》；第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于向黑河国际经济技术合作公司提供借款的议案》。
监事会	4	第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；第一届监事会第六次会议，审议通过了《2017 年度现金分红预案》；第一届监事会第七次会议，审议通过了《黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》；第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于免去董微公司监事会主席职务的议案》、《关于选举王泽学为公司监事会主席的议案》、《关于提议召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》。
股东大会	7	2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于向中国邮政储蓄银行股份有限公司黑河市分行申请贷款并由控股股东、实际控制人及其关联方为公司提供担保的议案》；2017 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘中喜会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司<股票发行方案>的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于设立募集资金专用账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于通过<募集资金使用管理制度>的议案》；2018 年第三次临时股东大会，审议通过

		<p>了《2017年度现金分红预案》；2018年第四次临时股东大会，审议通过了《与黑龙江省工业投资基金（有限合伙）签订附生效条款的〈股权增资协议〉及其附属协议的议案》；2018年第五次临时股东大会，审议通过了《关于取消2017年度现金分红预案的议案》；2018年第六次临时股东大会，审议通过了《关于免去董微公司监事会主席职务的议案》、《关于选举王泽学为公司监事会主席的议案》</p>
--	--	---

2、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、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》等法律法规相关任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”规则等规章制度勤勉、诚信地履行相关职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司根据相关法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则，进一步完善了公司治理机制，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，坚决贯彻落实《公司章程》和各项规章制度。报告期内，公司“三会”及各部门均按照相关法律法规、公司章程的规定有效运行。公司管理层未引入职业经理人员。

（四） 投资者关系管理情况

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规及公司《章程》、《信息披露管理制度》等相关制度的要求，真实、准确、完整、及时地编制并披露临时公告。公司董事长为信息披露事务第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人。公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行信息披露，保护投资者权益。在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、路演等方式与投资者建立起了有效的互动交流途径，确保了公司与投资者及潜在投资者之间沟通渠道的畅通性。

（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

报告期内，监事会在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

公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，报告期内，不存在控股股东、实际控制人影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有独立、完整的业务流程，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，有效组织和实施生产经营活动。公司独立获取业务收入和利润，具备独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人进行经营的情形。公司股东在业务上与公司均不存在同业竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及其关联方已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立性

公司具有与经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的场地、设备、设施等。公司资产独立完整，产权明晰，不存在以其资产、权益、信誉为股东的债务提供担保的情形。公司对其所有的资产具有控制和支配权，不存在因资产、资金等被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业控制而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

公司已按照国家有关规定建立了独立的人事及分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，对人员聘用、劳动关系、员工薪酬进行管理。公司遵守《劳动法》等相关法律法规，与员工签订了劳动合同，为员工办理并按期缴纳了养老、医疗、失业、工伤、生育保险和住房公积金。公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》相关规定选举（聘任）产生，不存在在未履行股东会、董事会审议程序的情况下，由股东直接干涉公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，不存在其在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事外的其他职务和领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员并进行合理分工及授权。公司现已具备了比较完善的财务管理制度和会计核算体系，并依法独立纳税。公司已设立了独立的银行基本账户，不存在其与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依据经营计划，能够独立作出财务决策，不存在其资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立性

公司具有较为健全的组织机构，已建立起了股东会、董事会、监事会等完善的法人治理结构，实行董事会领导下的总经理负责制。公司具有较为完备的内部管理制度，设有财务、行政、事务、人力资源、市场等职能部门，各部门工作流程清晰、工作职责明确。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。公司未发生股东干预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，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司经营的实际状况，制定了较为完备的会计核算管理制度，并在实际经营过程中按相关制度的要求进行独立核算，从而保证了公司会计核算工作的顺利开展。

2、关于财务管理体系：

报告期内，公司严格遵照落实财务管理制度，促使财务管理工作高效、有序开展。

3、关于风险控制体系：

报告期内，公司紧紧围绕风险控制相关管理制度，在合理分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事先预警的防范措施，力图最大程度防控风险。

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

报告期内，公司信息披露工作严格遵守了已制定的《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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	中喜审字[2019]第 0429 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
审计报告日期	2019 年 3 月 25 日
注册会计师姓名	席坚 李秋玲
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司（以下简称红河谷公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

红河谷公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估红河谷公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算红河谷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红河谷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合并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，就可能导致对红河谷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合并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红河谷公司不能持续经营。

(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。

(6) 就红河谷公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：席坚

中国 北京

中国注册会计师：李秋玲

2019年03月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,382,286.09	1,102,953.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		24,620,376.47	24,638,896.00
预付款项		5,116,094.63	2,283,754.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,607,413.43	101,593.97
买入返售金融资产			
存货		494,492.07	156,732.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,207,386.30	58,848.15
流动资产合计		37,428,048.99	28,342,779.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		71,445,833.42	53,601,104.75
在建工程		8,804,516.59	2,245,856.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,353,020.10	24,946,500.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,689,066.96	4,466,298.06
递延所得税资产			
其他非流动资产		16,737,565.45	3,324,513.00
非流动资产合计		123,030,002.52	88,584,272.44
资产总计		160,458,051.51	116,927,052.04
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	-

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,414,174.98	2,975,840.28
预收款项		20,000.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,028,861.65	1,737,220.43
应交税费		1,514,526.01	2,982,387.96
其他应付款		518,587.85	2,575,001.04
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		10,496,150.49	10,270,449.71
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		1,007,166.67	1,209,166.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,007,166.67	1,209,166.67
负债合计		11,503,317.16	11,479,616.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本		85,750,000.00	70,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,803,848.62	13,721,865.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		3,473,506.60	1,816,515.76
一般风险准备			
未分配利润		30,927,379.13	19,309,054.74
归属于母公司所有者权益合计		148,954,734.35	105,447,435.66
少数股东权益			
所有者权益合计		148,954,734.35	105,447,435.66
负债和所有者权益总计		160,458,051.51	116,927,052.04

法定代表人：陶涛

主管会计工作负责人：刘丽萍

会计机构负责人：侯景华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		41,661.14	21,275.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		14,678,376.47	13,206,396.00
预付款项		2,836,516.71	1,050,578.85
其他应收款		36,167,841.87	14,843,880.69
存货		278,524.80	156,732.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		54,002,920.99	29,278,864.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		24,542,118.37	24,542,118.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		39,438,190.16	24,152,109.76
在建工程		4,508,089.87	1,111,111.17
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,353,020.10	24,946,500.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		94,336.53	105,016.17

递延所得税资产			
其他非流动资产		5,911,217.97	2,406,921.00
非流动资产合计		96,846,973.00	77,263,776.53
资产总计		150,849,893.99	106,542,640.56
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,402,293.87	2,086,599.75
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		785,980.39	1,353,516.74
应交税费		-808,859.86	675,475.58
其他应付款		2,591,409.83	6,998,545.52
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		8,970,824.23	11,114,137.59
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		839,166.67	1,029,166.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		839,166.67	1,029,166.67
负债合计		9,809,990.90	12,143,304.26
所有者权益：			
股本		85,750,000.00	70,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,845,966.99	9,763,983.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,473,506.60	1,816,515.76
一般风险准备			
未分配利润		26,970,429.50	12,218,837.01

所有者权益合计		141,039,903.09	94,399,336.30
负债和所有者权益合计		150,849,893.99	106,542,640.56

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		57,236,655.45	48,336,262.18
其中：营业收入		57,236,655.45	48,336,262.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,245,656.68	29,267,617.90
其中：营业成本		30,145,968.28	20,787,090.10
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		187,862.35	269,982.26
销售费用		1,651,623.62	1,048,697.79
管理费用		6,594,323.16	5,731,411.29
研发费用		3,394,871.21	1,427,400.59
财务费用		271,008.06	3,035.87
其中：利息费用		251,659.01	
利息收入		35,405.99	9,186.68
资产减值损失			
信用减值损失			
加：其他收益		202,000.00	190,000.00
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,192,998.77	19,258,644.28
加：营业外收入		651,800.91	2,453,786.95
减：营业外支出		11,936.05	24,966.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,832,863.63	21,687,464.90

减：所得税费用		2,557,548.40	4,226,399.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,275,315.23	17,461,065.36
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）		13,275,315.23	17,461,065.36
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		13,275,315.23	17,461,065.36
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		13,275,315.23	17,461,065.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,275,315.23	17,461,065.36
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		0.18	0.25
(二)稀释每股收益			

法定代表人：陶涛

主管会计工作负责人：刘丽萍

会计机构负责人：侯景华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		38,703,138.70	28,256,104.88
减：营业成本		17,928,192.18	11,913,411.18
税金及附加		149,538.80	177,126.23
销售费用		1,604,182.01	961,398.82

管理费用		5,832,205.68	5,079,797.79
研发费用		3,394,871.21	1,427,400.59
财务费用		232,094.55	1,989.94
其中：利息费用		251,659.01	
利息收入		30,692.59	5,304.93
资产减值损失			
信用减值损失			
加：其他收益		190,000.00	190,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		6,581,971.67	3,807,901.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,334,025.94	12,692,882.05
加：营业外收入		651,319.40	2,450,566.95
减：营业外支出		1,321.98	21,028.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,984,023.36	15,122,420.17
减：所得税费用		575,440.03	1,647,859.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,408,583.33	13,474,560.45
（一）持续经营净利润		16,408,583.33	13,474,560.45
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		16,408,583.33	13,474,560.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,181,067.92	43,933,297.50
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			236,039.12
收到其他与经营活动有关的现金		3,326,496.10	496,602.69
经营活动现金流入小计		62,507,564.02	44,665,939.31
购买商品、接受劳务支付的现金		24,471,162.24	12,878,601.32
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		8,070,144.36	5,720,768.81
支付的各项税费		5,402,093.22	6,929,940.56
支付其他与经营活动有关的现金		12,622,529.83	6,902,500.87
经营活动现金流出小计		50,565,929.65	32,431,811.56
经营活动产生的现金流量净额		11,941,634.37	12,234,127.75
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,360,643.20	12,649,523.06
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		46,360,643.20	12,649,523.06
投资活动产生的现金流量净额		-46,360,643.20	-12,649,523.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,300,000.00	
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,147,000.00	3,040,000.00
筹资活动现金流入小计		38,447,000.00	3,040,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,659.01	3,000,499.99
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		2,497,000.00	590,000.00
筹资活动现金流出小计		2,748,659.01	3,590,499.99
筹资活动产生的现金流量净额		35,698,340.99	-550,499.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,279,332.16	-965,895.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,102,953.93	2,068,849.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,382,286.09	1,102,953.93

法定代表人：陶涛

主管会计工作负责人：刘丽萍

会计机构负责人：侯景华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,053,347.26	25,981,746.90
收到的税费返还			236,039.12
收到其他与经营活动有关的现金		7,937,521.34	11,895,963.41
经营活动现金流入小计		45,990,868.60	38,113,749.43
购买商品、接受劳务支付的现金		14,722,259.27	6,977,931.35
支付给职工以及为职工支付的现金		7,003,575.26	4,252,205.25
支付的各项税费		2,368,730.75	4,067,707.88
支付其他与经营活动有关的现金		37,189,707.46	17,946,712.04
经营活动现金流出小计		61,284,272.74	33,244,556.52
经营活动产生的现金流量净额		-15,293,404.14	4,869,192.91
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		6,581,971.67	3,807,901.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,581,971.67	3,807,901.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,966,522.92	4,197,788.62
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,966,522.92	9,197,788.62
投资活动产生的现金流量净额		-20,384,551.25	-5,389,886.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,300,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,647,000.00	3,040,000.00
筹资活动现金流入小计		36,947,000.00	3,040,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,659.01	3,000,499.99
支付其他与筹资活动有关的现金		997,000.00	590,000.00
筹资活动现金流出小计		1,248,659.01	3,590,499.99
筹资活动产生的现金流量净额		35,698,340.99	-550,499.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		20,385.60	-1,071,193.98
加：期初现金及现金等价物余额		21,275.54	1,092,469.52
六、期末现金及现金等价物余额		41,661.14	21,275.54

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	70,600,000.00				13,721,865.16				1,816,515.76		19,309,054.74		105,447,435.66
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	70,600,000.00				13,721,865.16				1,816,515.76		19,309,054.74		105,447,435.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	15,150,000.00				15,081,983.46				1,656,990.84		11,618,324.39		43,507,298.69
(一)综合收益总额											13,275,315.23		13,275,315.23
(二)所有者投入和减少资本	15,150,000.00				15,081,983.46								30,231,983.46
1. 股东投入的普通股	15,150,000.00				15,081,983.46								30,231,983.46
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,656,990.84	-1,656,990.84				
1. 提取盈余公积								1,656,990.84	-1,656,990.84				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	85,750,000.00				28,803,848.62			3,473,506.60	30,927,379.13			148,954,734.35	

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	70,600,000.00				13,721,865.16				469,059.71		6,195,945.42		90,986,870.29
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	70,600,000.00				13,721,865.16				469,059.71		6,195,945.42		90,986,870.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,347,456.05		13,113,109.32		14,460,565.37
（一）综合收益总额											17,461,065.36		17,461,065.36
（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									1,347,456.05		-4,347,956.04		-3,000,499.99

1. 提取盈余公积									1,347,456.05		-1,347,456.05		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,000,499.99		-3,000,499.99
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	70,600,000.00				13,721,865.16				1,816,515.76		19,309,054.74		105,447,435.66

法定代表人：陶涛

主管会计工作负责人：刘丽萍

会计机构负责人：侯景华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,600,000.00				9,763,983.53				1,816,515.76		12,218,837.01	94,399,336.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,600,000.00				9,763,983.53				1,816,515.76		12,218,837.01	94,399,336.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,150,000.00				15,081,983.46				1,656,990.84		14,751,592.49	46,640,566.79
(一) 综合收益总额											16,408,583.33	16,408,583.33
(二) 所有者投入和减少资本	15,150,000.00				15,081,983.46							30,231,983.46
1. 股东投入的普通股	15,150,000.00				15,081,983.46							30,231,983.46
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,656,990.84		-1,656,990.84	
1. 提取盈余公积									1,656,990.84		-1,656,990.84	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	85,750,000.00				24,845,966.99					3,473,506.60	26,970,429.50	141,039,903.09

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	70,600,000.00				9,763,983.53				469,059.71		3,092,232.60	83,925,275.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,600,000.00				9,763,983.53				469,059.71		3,092,232.60	83,925,275.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,347,456.05		9,126,604.41	10,474,060.46
（一）综合收益总额											13,474,560.45	13,474,560.45
（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									1,347,456.05		-4,347,956.04	-3,000,499.99
1. 提取盈余公积									1,347,456.05		-1,347,456.05	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,000,499.99	-3,000,499.99
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	70,600,000.00				9,763,983.53				1,816,515.76		12,218,837.01	94,399,336.30

黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司注册地、总部地址和组织形式

(1) 黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由黑河红河谷汽车测试中心有限公司整体变更设立,并于2016年6月30日取得黑河市市场监督管理局颁发的股份公司营业执照。公司统一社会信用代码为912311006774864950。

(2) 截止2018年12月31日工商登记信息:

注册地址:黑龙江省黑河市爱辉区瑗琿对俄进出口加工基地

法定代表人:陶涛

注册资本:人民币8575万元

实收资本:人民币8575万元

公司类型:股份有限公司(非上市)。

经营范围:汽车测试与培训

(3) 公司历史沿革

①2008年9月,红河谷有限设立

2008年8月10日,大岛汽贸和史爱斯亚洲签署了《红河谷汽车测试中心合资经营合同》。

2008年9月6日,大岛汽贸和史爱斯亚洲签署了《中外合资经营企业章程》,决定设立红河谷有限。根据设立时的公司章程,红河谷有限的注册资本为300万元人民币。其中大岛汽贸出资150万元人民币,占红河谷有限注册资本的50%,占红河谷有限股权的50%;史爱斯亚洲出资150万元人民币,占红河谷有限注册资本的50%,占红河谷有限股权的50%。

2008年9月11日，黑河市招商局出具《关于黑河红河谷汽车测试中心有限公司合同、章程的批复》（黑市招外字[2008]3号），同意黑龙江星河大岛汽车经贸有限公司与史爱斯亚洲发展有限公司在黑河市投资设立中外合资黑河红河谷汽车测试中心有限公司。企业地址：黑龙江省黑河市瑗琿对俄进出口加工基地。投资总额及注册资本：投资总额为300万元人民币。注册资本为300万元人民币，大岛汽贸出资150万元人民币，占注册资本的50%；史爱斯亚洲出资150万元人民币，占注册资本的50%。出资期限：在合同签订之日起60个工作日内缴齐。

2008年9月11日，黑龙江省人民政府向红河谷有限核发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资黑市招外字[2008]03号）。

2008年9月12日，黑河市工商行政管理局向红河谷有限核发了《企业法人营业执照》。

红河谷有限设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	出资方式	出资比例
1	大岛汽贸	150万元	0万元	货币	50%
2	史爱斯亚洲	150万元	0万元	货币	50%
合计		300万元	0万元	--	100%

红河谷有限的设立符合《公司法》、《中外合资经营企业法》、《中外合资经营企业法实施条例》的规定。

②2008年11月，实收资本变更

2008年10月18日，黑河立志会计师事务所有限责任公司出具《黑河红河谷汽车测试中心有限公司验资报告》（黑市立志会验字[2008]92号），截至2008年10月16日止，红河谷有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币叁佰万零伍佰叁拾陆元陆角叁分（3,000,536.63元）。股东大岛汽贸以货币出资人民币1,500,000.00元；股东史爱斯亚洲以美元现汇出资219,788.00美元，按照当日美元兑人民币折算汇率6.8272计算，折合人民币为1,500,536.63元。

2008年11月5日，黑河市工商行政管理局核准此次变更并向红河谷有限核发了《企业法人营业执照》。

本次变更后，红河谷有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资方式	出资比例
1	大岛汽贸	150万元	货币	50%
2	史爱斯亚洲	150万元	货币	50%
合计		300万元	--	100%

③2012年8月，红河谷有限第一次股权转让

2012年7月20日，史爱斯亚洲与天宁集团签订《黑河红河谷汽车测试中心有限公司股权转让协议》，史爱斯亚洲同意将其持有的红河谷有限150万元人民币的出资额（红河谷有限50%的股权）转让给天宁集团，天宁集团同意受让该股权。该股权的转让价格为300万元人民币。

同日，大岛汽贸出具《股权转让声明》，同意上述股权转让，同时放弃优先购买上述股权的权利。

2012年7月20日，红河谷有限召开董事会会议，经全体董事协商一致，同意史爱斯亚洲将其持有的红河谷有限50%的股权转让给天宁集团；接受ERIK JORGEN辞去法定代表人、董事长职务；接受朱丹、段茜倩辞去有限公司董事

职务。

2012年7月20日，红河谷有限召开股东会会议，全体股东经协商一致同意，史爱斯亚洲将其持有的红河谷有限50%的股权转让给天宁集团；接受REIK JORGEN辞去法定代表人、董事长职务；接受朱丹、段茜倩辞去有限公司董事职务；接受李殿军辞去有限公司监事职务。

同日，红河谷有限新股东召开股东会会议，决议：1、经全体股东一致同意，签署有限公司变更登记所需文件，修订有限公司章程及合作合同相关章节；2、根据有限公司章程、合同规定，大岛汽贸委派赵鑫宏、陶涛出任公司董事；天宁集团委派陶然出任公司董事；3、经全体股东一致同意，选举陶涛为红河谷有限董事长、法定代表人；4、根据有限公司章程、合同规定，经公司股东会选举，选举董微出任公司监事。

同日，红河谷有限根据有限公司股东会决议，修订了有限公司章程。

2012年8月1日，黑河市商务局出具《关于黑河红河谷汽车测试中心有限公司股权转让和法人变更的批复》（黑市商字[2012]101号），同意红河谷有限股权转让和法人变更以及2012年7月20日签署的合同、章程修订案；同意红河谷有限股东史爱斯亚洲将其持有的红河谷有限50%的股权转让给天宁集团，法定代表人变更为陶涛。

2012年8月16日，黑河市工商行政管理局核准此次变更并向红河谷有限核发了《企业法人营业执照》。

2012年8月21日，黑龙江省人民政府向红河谷有限核发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资黑市商字[2012]101号）。

本次变更后，红河谷有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资方式	出资比例
1	大岛汽贸	150 万元	货币	50%
2	天宁集团	150 万元	货币	50%
合计		300 万元	--	100%

本次史爱斯亚洲向第三者天宁集团转让其全部股权，已经大岛汽贸的同意，并报审批机构批准，向黑河市工商行政管理局办理了变更登记手续，符合《公司法》、《中外合资经营企业法》、《中外合资经营企业法实施条例》的有关规定。

④2016 年 1 月，红河谷有限第一次增资

2015年12月8日，红河谷有限召开董事会并作出决议：1、同意有限公司注册资本由300万元人民币增加至5,698.46万元人民币。2、同意天狼星控股集团有限公司和黑河星河实业发展有限公司成为红河谷有限新股东；天狼星控股货币出资5,000万元人民币，星河实业以房产出资398.46万元人民币。

2015年10月25日，黑龙江亚中资产评估房地产土地估价咨询有限公司出具了《对黑河星河实业发展有限公司拟投资所涉及的办公楼资产评估报告书》，截止评估基准日2015年9月30日，该办公楼评估值为3,984,615.36元。

2015年12月8日，红河谷有限召开股东会并作出决议：1、同意有限公司注册资本由300万元人民币增加至5,698.46万元人民币。2、同意天狼星控股集团有限公司和黑河星河实业发展有限公司成为红河谷有限新股东；天狼星控股货币出资5,000万元人民币，星河实业以房产出资398.46万元人民币。

同日，红河谷有限新股东召开股东会会议，经全体股东一致同意，签署有限公司变更登记所需文件，修订有限公司章程及合作合同相关章节。

同日，红河谷有限根据有限公司新股东会决议，修订了有限公司章程。

2015年12月18日，黑河市商务局出具《关于黑河红河谷汽车测试中心有限公司增加合资方、投资总额及注册资本的批复》（黑市商字[2015]118号），同意红河谷有限增加合资方、增加注册资本以及2015年12月8日签署的合同、章程修订案；同意红河谷有限注册资本由300万元人民币增加至5,698.46万元人民币，其中天狼星控股增资5,000万元人民币、星河实业以房产增资398.46万元人民币。

2015年12月23日，黑龙江省人民政府向红河谷有限核发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资黑市商字[2015]118号）。

2016年1月5日，黑河市工商行政管理局核准此次变更并向红河谷有限核发了《营业执照》。

本次增资完成后，红河谷有限的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	天狼星控股	5,000.00	货币	87.744%
2	星河实业	398.46	实物（房产）	6.992%
3	大岛汽贸	150.00	货币	2.632%
4	天宁集团	150.00	货币	2.632%
	合计	5,698.46	--	100.000%

本次红河谷有限增加注册资本，由董事会会议通过，并报审批机构批准，向黑河市工商行政管理局办理了变更登记手续，符合《公司法》、《中外合资经营企业法》、《中外合资经营企业法实施条例》的有关规定。

⑤2016年3月21日，红河谷有限召开董事会并作出决议：1、同意有限公司注册资本由5,698.46万元人民币增加至7,052.46万元人民币。2、同意黑河众鑫投资合伙企业（有限合伙）和黑河晟翔投资合伙企业（有限合伙）成为红河谷有限新股东；众鑫投资货币出资370万元人民币，晟翔投资货币出资984万元人民币。3、修订公司章程。

2016年3月21日，红河谷有限召开股东会并作出决议：1、同意有限公司注册资本由5,698.46万元人民币增加至7,052.46万元人民币。2、同意黑河众鑫投资合伙企业（有限合伙）和黑河晟翔投资合伙企业（有限合伙）成为红河谷有限新股东；众鑫投资货币出资370万元人民币，晟翔投资货币出资984万元人民币。3、修订公司章程。

同日，红河谷有限根据有限公司股东会决议，修订了有限公司章程。

2016年3月24日，黑河市商务局出具《关于黑河红河谷汽车测试中心有限公司增加合资方、投资总额及注册资本的批复》同意红河谷有限增加合资方、增加注册资本。同意红河谷有限注册资本由5,698.46万元人民币增加至7,052.46万元人民币，其中众鑫投资增资370万元人民币、晟翔投资增资984万元人民币。

2016年3月25日，黑龙江省人民政府向红河谷有限核发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2016年3月31日，黑河市市场监督管理局核准此次变更并向红河谷有限核发了《营业执照》。

本次增资完成后，红河谷有限的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	天狼星控股	5,000.00	货币	70.897%
2	晟翔投资	984.00	货币	13.953%
3	星河实业	398.46	实物（房产）	5.650%
4	众鑫投资	370.00	货币	5.246%
5	大岛汽贸	150.00	货币	2.127%
6	天宁集团	150.00	货币	2.127%
合计		7,052.46	--	100.000%

本次红河谷有限增加注册资本，由董事会会议通过，并报审批机构批准，向黑河市工商行政管理局办理了变更登记手续，符合《公司法》、《中外合资经营企业法》、《中外合资经营企业法实施条例》的有关规定。

⑥2016年4月，红河谷有限第二次股权转让

2016年3月30日，天宁集团与大岛汽贸、星河实业分别签订《黑河红河谷汽车测试中心有限公司股权转让协议》。大岛汽贸同意将其持有的红河谷有限全部2.127%的股权转让给天宁集团，天宁集团同意受让该股权，该股权的转让价格为150万元人民币；星河实业同意将其持有的红河谷有限全部5.650%的股权转让给天宁集团，天宁集团同意受让该股权，该股权的转让价格为398.46万元人民币。

2016年3月30日，红河谷有限召开董事会会议，经全体董事协商，一致同意星河实业、大岛汽贸将其持有的红河谷有限全部股权转让给天宁集团，并修改公司章程。

同日，红河谷有限召开股东会会议，全体股东经协商，一致同意星河实业、大岛汽贸将其持有的红河谷有限全部股权转让给天宁集团。

2016年4月1日，天狼星控股、晟翔投资、众鑫投资分别出具《股权转让声明》，同意上述股权转让，同时放弃优先购买上述股权的权利。

2016年4月10日，黑河市商务局出具《关于黑河红河谷汽车测试中心有限公司股权转让的批复》（黑市商字[2016]31号），同意红河谷有限股东星河实业、大岛汽贸将其持有的红河谷有限的全部股权转让给天宁集团。

2016年4月12日，黑龙江省人民政府向红河谷有限核发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资黑市商字[2016]31号）。

2016年4月26日，黑河市市场监督管理局核准此次变更并向红河谷有限核发了《营业执照》。

本次变更后，红河谷有限的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	天狼星控股	5,000.00	货币	70.897%
2	晟翔投资	984.00	货币	13.953%
3	众鑫投资	370.00	货币	5.246%
4	天宁集团	698.46	货币+实物	9.904%
合计		7,052.46	--	100.000%

本次大岛汽贸、星河实业向天宁集团转让其全部股权，已经天狼星控股、晟翔投资、众鑫投资的同意，并报审批机构批准，向黑河市工商行政管理局办理了变更登记手续，符合《公司法》、《中外合资经营企业法》、《中外合资经营企业法实施条例》的有关规定。

⑦2016年6月，红河谷有限整体变更为股份有限公司

2016年4月25日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中喜审字[2016]第1063号”《审计报告》，确认截至2016年3月31日公司账面净资产为80,363,983.53元。

2016年4月30日，中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具“中铭评报字[2016]16045号”《资产评估报告》，公司经评估后的净资产值为8,400.24万元。

2016年5月16日，红河谷有限召开股东会，决议：通过《关于黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司筹建情况的报告》；通过《关于以净资产折股整体变更设立黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司的议案》，公司整体变更基准日为2016年3月31日，由全体4名股东作为发起人，以公司经审计后的账面净资产80,363,983.53元，按照1.138:1的折股比例折合股份有限公司7,060万股，每股面值1元，股本总额为7,060万元，注册资本为7,060万元，各股东以其持有的公司股权所对应的账面净资产认购股份有限公司股份，持股比例不变，净资产剩余部分计入股份有限公司资本公积，由全体股东共同享有。红河谷有限全体股东作为发起人，签署了《发起人协议》，各股东以各自所持有公司的股权比例作为在股份公司的持股比例。

2016年5月16日，中喜会计师事务所对全体发起人投入公司的资产进行验证并出具《验资报告》（中喜验字[2016]第0207号），确认发起人出资额已按时足额缴纳。

2016年5月16日，公司召开创立大会，同意红河谷有限整体变更设立为黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司。

2016年6月23日，黑河市商务局出具了《关于同意黑河红河谷汽车测试中心有限公司变更为黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司批复》（黑市商字[2016]61号），同意黑河红河谷汽车测试中心有限公司变更为黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司，投资总额7060万元人民币，注册资本7060万元人民币。

2016年6月23日，黑龙江省人民政府向红河谷有限核发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资黑市商字[2016]61号）。

2016年6月30日，公司取得黑河市市场监督管理局颁发的股份公司营业执照。

股份公司成立时公司股权结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	出资方式	持股比例
1	天狼星控股	50,053,282	净资产	70.897%
2	晟翔投资	9,850,818	净资产	13.953%
3	天宁集团	6,992,224	净资产	9.904%
4	众鑫投资	3,703,676	净资产	5.246%
合计		70,600,000	--	100.000%

至2018年12月31日，股权结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	出资方式	持股比例
1	天狼星控股	50,053,282	净资产	58.37%
2	晟翔投资	9,850,818	净资产	11.49%
3	天宁集团	6,992,224	净资产	8.15%
4	众鑫投资	3,703,676	净资产	4.32%
5	黑龙江省工业投资基金 (有限合伙)	15,150,000.00	现金	17.67%
合计		85,750,000.00	--	100.000%

2、经营范围

本公司经营范围：汽车测试与培训

3、公司业务性质和主要经营活动

公司是一家寒区汽车测试服务商，主要面向汽车整车、零部件生产企业和科研机构提供寒区汽车测试服务，客户为如上汽大众、吉利汽车、奇瑞汽车、佳通轮胎、玲珑轮胎等国内外汽车整车、汽车零部件生产企业。从 2008 年成立至今，公司先后建设并投入使用了红旗水库试验场、孙吴二门山试验场、嫩江尼尔基试验场、卧牛湖试验场、五大连池风景区试验场等寒区汽车测试基地，拥有异响路、正弦波路、冰雪分割道、操稳道、越野道、冰直道、雪直道、蛇形雪道等各种陆地及冰面试验道路，以及低温环境仓、综合检修车间、综合办公楼等配套设施，可进行发动机冷启动性能试验、采暖性试验、除霜性能试验、零部件耐候性试验等各种寒区汽车试验项目。

二、合并财务报表范围

报告期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
孙吴冰河世纪试车旅游有限责任公司	有限责任公司	100	100
黑河合作区红河谷新能源汽车测试有限公司	有限责任公司	100	100
嫩江红河谷汽车测试中心有限公司	有限责任公司	100	100
五大连池风景区红河谷汽车服务有限公司	有限责任公司	100	100
五大连池市红河谷汽车测试有限公司	有限责任公司	100	100

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。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。

四、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司本年的合并及公司财务状况以及本年度的合并及公司经营成果和合并、公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益，其余转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

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

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，子公司的股东（所有者）权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东（所有者）权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东（所有者）权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

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

（2）共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采

用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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 100 万元（含）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合类别	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账
备用金组合	不计提坏账
保证金组合	不计提坏账
押金组合	不计提坏账

除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

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）	0	0
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	40	40
4—5年	80	80
5年以上	100	100

（4）、计提坏账准备的说明

对应收关联方款项、应收员工款项及保证金押金款项，单独判断不存在坏账风险，不计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、低值易耗品等发出时采用先进先出法计价

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响 的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资， 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

(1) 投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益 在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的， 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的， 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原 持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股 权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的 权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

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

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

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

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资

单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(3) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
交通工具	4	0	25
机械设备	5-10	0	20-10

办公设备	3-5	0	33.33-20
房屋建筑物	20	0	5

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

15、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。本公司无形资产分为专有技术、土地使用权等，专有技术摊销期限 15 年，土地使用权摊销期限 50 年。

16、长期资产减值

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

18、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的已完工作的测量按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司汽车测试收入，具体确认收入如下：

场地独家使用的情况：公司根据场地租赁时间按月平均确认收入；非包场的情况：公司在测试服务完毕，服务金额确定时确认收入。

19、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制

并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：

本期报表是按照财会字 2018 年 15 号文编制的。

(2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	税率	说明
增值税	6%	
城市维护建设税	1%, 5%, 7%	应交流转税
教育费附加	3%	应交流转税
地方教育附加	2%	应交流转税
企业所得税	15%、25%	母公司 15%、子公司 25%

(二) 其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	47,075.47	26,493.45
银行存款	2,335,210.62	1,076,460.48
合计	2,382,286.09	1,102,953.93

注：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	24,620,376.47	24,638,896.00
合计	24,620,376.47	24,638,896.00

1. 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	24,620,376.47	100%		
组合 2：关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	24,620,376.47	100%		
账面价值	24,620,376.47			

接上表：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	24,638,896.00	100%		
组合 2: 关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	24,638,896.00	100%		
账面价值	24,638,896.00			

2、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	金额	计提比例	坏账准备
1年以内（含1年）	24,620,376.47	0%	
1—2年		10%	
2—3年		20%	
3—4年		40%	
4—5年		80%	
5年以上		100%	
合计	24,620,376.47		

(续)

账龄	期初数		
	金额	计提比例	坏账准备
1年以内（含1年）	24,638,896.00	0%	
1—2年		10%	
2—3年		20%	
3—4年		40%	
4—5年		80%	
5年以上		100%	
合计	24,638,896.00		

3. 报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

4. 报告期无实际核销的应收账款。

5. 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	关联方	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例
现代摩比斯株式会社	否	试车费	4,500,000.00	1年以内	18.28%
上汽大众汽车有限公司	否	试车费	4,452,000.00	1年以内	18.08%
一汽-大众汽车有限公司	否	试车费	3,658,456.97	1年以内	14.86%
泛亚汽车技术中心有限公司	否	试车费	2,766,250.00	1年以内	11.24%
广州汽车集团股份有限公司	否	试车费	2,250,000.00	1年以内	9.14%
合计			17,626,706.97		71.60%

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,116,094.63	100%	2,283,754.60	100%
合计	5,116,094.63	100%	2,283,754.60	100%

2. 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额的比例
孙吴县二门山水能开发有限责任公司	1,100,000.00	21.50%
中国石油天然气股份有限公司黑龙江黑河销售分公司	893,418.46	17.46%
黑河市宏达冬季汽车测试服务有限公司	580,000.00	11.34%
五大连池风景名胜自然保护区日河渔业有限公司	500,000.00	9.77%
黑河红河谷国际滑雪场有限责任公司	410,000.00	8.01%
合计	3,483,418.46	68.08%

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1：账龄组合	3,000,000.00	83.16%		
组合2：备用金组合	564,413.43	15.65%		
组合3：关联方组合	-			
组合4：保证金组合	43,000.00	1.19%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,607,413.43	100.00%		
账面价值	3,607,413.43			

接上表

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1：账龄组合				
组合2：备用金组合	77,593.97	76.38%		
组合3：关联方组合				
组合4：保证金组合	24,000.00	23.62%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
合计	101,593.97	100.00%		
账面价值	101,593.97			

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	金额	计提比例	坏账准备
1年以内(含1年)	3,000,000.00		
1-2年		10%	
2-3年		20%	
3-4年		40%	
4-5年		80%	
5年以上		100%	
合计	3,000,000.00		

2. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	关联方	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例
黑河国际经济技术合作公司	否	借款	3,000,000.00	1年以内	83.16%
张洁	否	员工备用金	50,000.00	1年以内	1.39%
郎东	否	员工备用金	49,623.00	1年以内	1.38%
冷德峰	否	员工备用金	48,000.00	1年以上	1.33%
刘峰	否	员工备用金	48,000.00	1年以内	1.33%
合计			3,195,623.00		88.59%

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料	494,492.07		494,492.07
合计	494,492.07		494,492.07

接上表

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料	156,732.95		156,732.95
合计	156,732.95		156,732.95

注：本公司报告期末存货不存在抵押、担保或其他受限制的情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,207,386.30	

其他		58,848.15
合计	1,207,386.30	58,848.15

(七) 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	71,445,833.42	53,601,104.75
固定资产清理		
合计	71,445,833.42	53,601,104.75

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	交通设备	机械设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	46,830,833.98	1,897,076.72	1,295,025.33	19,818,326.92	69,841,262.95
2. 本期增加金额	11,844,964.42	787,198.83	497,273.45	10,529,718.31	23,659,155.01
(1) 购置	8,749,760.04	787,198.83	497,273.45	10,529,718.31	20,563,950.63
(2) 在建工程转入	3,095,204.38				3,095,204.38
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	58,675,798.40	2,684,275.55	1,792,298.78	30,348,045.23	93,500,417.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,974,062.87	1,224,886.07	744,149.30	7,297,059.96	16,240,158.20
2. 本期增加金额	2,570,662.61	370,246.84	184,351.87	2,689,165.02	5,814,426.34
(1) 计提	2,570,662.61	370,246.84	184,351.87	2,689,165.02	5,814,426.34
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	9,544,725.48	1,595,132.91	928,501.17	9,986,224.98	22,054,584.54
三、账面价值					
1. 期末账面价值	49,131,072.92	1,089,142.64	863,797.61	20,361,820.25	71,445,833.42
2. 期初账面价值	39,856,771.11	672,190.65	550,876.03	12,521,266.96	53,601,104.75

未取得产权证书的固定资产明细：

序号	建筑物名称	房屋坐落	取得方式	结构	建筑面积 (m ²)
1	大众办公楼	黑河市爱辉区上马厂乡卧牛河村	自建	框架	451.91
2	大众办公楼		自建	框架	396.05
3	库房		自建	钢	269.46
4	食堂		自建	钢	88.00
5	大众检修车间及库房 (1—7 号库房及门卫室)		自建	钢	149.75
6	大众检修车间及库房 (低温油库)		自建	钢	19.20
7	大众检修车间及库房 (车间部分)		自建	钢	819.06
8	大众检修车间及库房 (办公区部分)		自建	钢	457.56
9	库房 (7—9 号库房)		自建	钢	234.00
10	库房 (10—12 号库房)		自建	钢	345.00
11	卧牛湖综合车间 (办公楼部分)		自建	钢	494.00
12	卧牛湖综合车间 (车间部分)		自建	钢	912.00
13	卧牛湖综合车间 (办公楼部分对面的车间)		自建	钢	328.44

序号	建筑物名称	房屋坐落	取得方式	结构	建筑面积 (m ²)
14	办公楼	嫩江县临江乡铁古砬村	自建	框架	945.36
15	车库		自建	钢	786.88
16	职工公寓		自建	砖混	664.51
17	锅炉房		自建	钢	92.00
18	综合楼(别墅)	孙吴县二门山水库	自建	框架	750.00
19	库房		自建	钢	487.60
20	检修车间		自建	钢	676.78
21	检修车间(库房部分)		自建	钢	199.47
22	检修车间(办公室部分)		自建	钢	1,140.00
23	库房及办公室		自建	钢	864.00
24	锅炉房		自建	钢	147.00

1. 黑河卧牛湖范围处的房屋建筑物为黑河政府批文的批准范围内投资建设, 由于政府方面关于《卧牛湖开发总体规划方案》正在重新制作, 该等房屋及项目用地暂时均无法办理权属证明文件, 黑河市爱辉区人民政府已出具相关书面证明文件。具体内容: 为配合卧牛湖库区试车项目, 充分利用旅游淡季库区水面资源, 黑河红河谷汽车测试中心有限公司投资建设该等房屋, 因《卧牛湖开发总体规划方案》正在重新制作等历史及客观原因, 黑河红河谷汽车测试中心有限公司在建设该等房屋期间无法及时办理开工许可等前期审批手续, 黑河红河谷汽车测试中心有限公司在未办理完毕前期手续的情况下开工建设系基于前述历史及客观原因, 不存在主观故意, 不属于严重违反现行法律、行政法规的情形, 我单位不会就此对黑河红河谷汽车测试中心有限公司进行处罚。特此证明——黑河市爱辉区人民政府。

2. 黑河市爱辉区瑗琿对俄进出口加工基地处房屋建筑物因瑗琿对俄进出口加工基地整体规划调整等历史客观原因, 无法办理相关权属证明。已取得黑河市爱辉区人民政府出具的相关书面证明文件。具体内容为: 为配合寒地试车项目, 充分利用红旗水库冬季结冰水面资源为当地增加创收, 黑河红河谷汽车测试中心有限公司出资建设该等房屋。因瑗琿对俄进出口加工基地整体规划调整等历史及客观原因, 黑河红河谷汽车中心有限公司在建设该等房屋期间无法及时办理开工许可等前期审批手续, 在未办理完毕前期手续的情况下开工建设系基于前述历史及客观原因, 不存在主观故意, 不属于严重违反现行法律、行政法规的情形, 我单位不会就此对黑河红河谷汽车测试中心有限公司进行处罚, 特此证明。——黑河市爱辉区人民政府。

3. 2013年7月与嫩江县人民政府签署的《项目投资协议书》建设的相关房屋建筑物, 由于尼尔基水库移民, 嫩江县移民村土地使用证暂未颁发等历史原因, 该等房屋暂时无法办理权属证明, 嫩江县人民政府已出具的相关书面证明文件。具体内容为: 为配合“红河谷尼尔基汽车测试中心”项目, 充分利用冬季结冰水面资源为铁古砬村增加创收, 嫩江红河谷汽车测试中心有限公司出资建设该等房屋。因尼尔基水库移民, 嫩江县移民村土地使用证暂未颁发等历史及客观原因, 嫩江红河谷汽车测试中心有限公司及铁古砬村在建设该等房屋期间无法办理开工许可等前期审批手续, 在未办理完毕前期手续的情况下开工建设系基于前述历史客观原因, 不存在主观故意。不属于严重违反现行法律、行政法规的情形, 我县不会就此对嫩江红河谷汽车测试中心有限公司及铁古砬村进行处罚。特此证明——嫩江县人民政府。

4. 为配合寒地试车项目, 充分利用水库冬季结冰水面资源为二门山水库管理处增加创收, 由孙吴冰河世纪试车旅游有限责任公司出资建设该等房屋。因政府有权部门尚未完成该项目用地规划的调整和报批程序等历史客观原因,

使孙吴冰河世纪试车旅游有限责任公司在建设该等房屋期间无法及时办理开工许可等前期审批手续，在未办理完毕前期手续的情况下开工建设系基于前述历史及客观原因，不存在主观故意，不属于严重违反现行法律、行政法规的情形，不会进行处罚。特此证明——孙吴县人民政府。

（八）在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
卧牛湖检修间及办公室	842,940.81		842,940.81			
上海大众新能源检修间	2,663,207.30		2,663,207.30			
小乌斯力新建食堂餐厅及装修工程（场地1）	516,504.86		516,504.86			
小乌斯力万安场区检测间及办公楼（场地2）	485,436.90		485,436.90			
职工宿舍及检测间	160,720.00		160,720.00			
广汽综合检修间	2,985,114.13		2,985,114.13			
广汽厂区道路	252,427.18		252,427.18			
东风日产车间	246,601.94		246,601.94			
摩比斯检测间	620,689.68		620,689.68			
移动集装箱房	30,873.79		30,873.79			
小乌斯力检修间及办公室				153,846.16		153,846.16
象山汽车检测间及办公室				957,265.01		957,265.01
新能源变压器安装				209,227.49		209,227.49
检修间（宾馆区）				679,364.05		679,364.05
二门山库房及办公室				246,153.86		246,153.86
合 计	8,804,516.59		8,804,516.59	2,245,856.57		2,245,856.57

（九）无形资产

1. 无形资产情况

项目	专有技术	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	38,700,000.00	673,995.00	39,373,995.00
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			
(1) 处置			
4. 期末余额	38,700,000.00	673,995.00	39,373,995.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	14,405,000.00	22,494.94	14,427,494.94
2. 本期增加金额	2,580,000.00	13,479.96	2,593,479.96
(1) 计提	2,580,000.00	13,479.96	2,593,479.96
3. 本期减少金额			

项目	专有技术	土地使用权	合计
(1) 处置			
4. 期末余额	16,985,000.00	35,974.90	17,020,974.90
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,715,000.00	638,020.10	22,353,020.10
2. 期初账面价值	24,295,000.00	651,500.06	24,946,500.06

(十) 长期待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	本期减少	期末数
装修费用	4,466,298.06	225,563.63	1,002,794.73		3,689,066.96
合计	4,466,298.06	225,563.63	1,002,794.73		3,689,066.96

(十一) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付长期资产	16,737,565.45	3,324,513.00
合计	16,737,565.45	3,324,513.00

(十二) 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

公司股东天狼星控股集团有限公司质押 8,000,000 股，占公司总股本 11.33%，8,000,000 股为无限售条件股份。质押股份用于借款，质押权人为中国邮政储蓄银行股份有限公司黑河市分行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	2,414,174.98	2,975,840.28
合计	2,414,174.98	2,975,840.28

1. 应付账款列示

项目	期末数	期初数
1年以内	2,395,571.98	2,960,237.28
1-2年	3,000.00	15,603.00
2-3年	15,603.00	
合计	2,414,174.98	2,975,840.28

(十四) 预收账款

项目	期末数	期初数
1年以内	20,000.00	
合计	20,000.00	

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	1,705,656.63	7,537,890.41	8,214,685.39	1,028,861.65
二、离职后福利-设定提存计划	31,563.80	646,917.71	678,481.51	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,737,220.43	8,184,808.12	8,893,166.90	1,028,861.65

2. 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,686,043.39	6,220,313.40	6,894,168.74	1,012,188.05
二、职工福利费		865,626.20	865,626.20	
三、社会保险费	10,005.24	181,171.50	191,176.74	
其中：医疗保险费	8,485.42	151,357.50	159,842.92	
工伤保险费	665.32	15,167.94	15,833.26	
生育保险费	854.50	14,646.06	15,500.56	
四、住房公积金	9,608.00	191,953.08	201,561.08	
五、工会经费和职工教育经费		78,826.23	62,152.63	16,673.60
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣人员费用				
合计	1,705,656.63	7,537,890.41	8,214,685.39	1,028,861.65

3. 设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险	31,558.80	633,025.15	664,583.95	
2、失业保险费	5.00	13,892.56	13,897.56	
3、企业年金缴费				
合计	31,563.80	646,917.71	678,481.51	

(十六) 应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税		466,968.91
应交印花税	7,078.03	5,918.08
城市维护建设税	665.04	30,582.62
教育费附加	3,325.19	29,472.86
企业所得税	1,492,429.26	2,445,212.39
应交土地使用税	1,245.97	4,233.10

税费项目	期末数	期初数
环境保护税	9,782.52	
合计	1,514,526.01	2,982,387.96

(十七) 其他应付款

1. 其他应付款列示

项目	期末数	期初数
关联方往来		2,000,000.00
其他款项	16,437.80	25,164.49
职工垫款		47,686.50
收到的保证金	502,150.05	502,150.05
合计	518,587.85	2,575,001.04

(十八) 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	1,209,166.67		202,000.00	1,007,166.67
合计	1,209,166.67		202,000.00	1,007,166.67

注：详见政府补助。

(十九) 股本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
天宁集团有限公司	6,992,224.00			6,992,224.00
天狼星控股集团有限公司	50,053,282.00			50,053,282.00
黑河众鑫投资合伙企业（有限合伙）	3,703,676.00			3,703,676.00
黑河晟翔投资合伙企业（有限合伙）	9,850,818.00			9,850,818.00
黑龙江省工业投资基金（有限合伙）		15,150,000.00		15,150,000.00
合计	70,600,000.00	15,150,000.00		85,750,000.00

(二十) 资本公积

类别	期末数	期初数
资本公积	28,803,848.62	13,721,865.16
合计	28,803,848.62	13,721,865.16

(二十一) 盈余公积

项目	期末数	期初数
法定盈余公积	3,473,506.60	1,816,515.76
合计	3,473,506.60	1,816,515.76

(二十二) 未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	19,309,054.74	6,195,945.42

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	19,309,054.74	6,195,945.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,275,315.23	17,461,065.36
减：提取法定盈余公积	1,656,990.84	1,347,456.05
应付普通股股利		-3,000,499.99
期末未分配利润	30,927,379.13	19,309,054.74

（二十三）营业收入、营业成本

1. 营业收入、成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,236,655.45	30,145,968.28	48,336,262.18	20,787,090.10
合计	57,236,655.45	30,145,968.28	48,336,262.18	20,787,090.10

2. 公司主营业务收入按项目类别分布情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽车测试服务费	56,892,623.05	28,835,308.42	47,827,073.29	19,377,120.51
宾馆住宿服务	344,032.40	1,310,659.86	460,085.12	1,405,376.49
会议收入			49,103.77	4,593.10
合计	57,236,655.45	30,145,968.28	48,336,262.18	20,787,090.10

3. 公司主营业务收入按地区分布情况

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	占比	金额	占比
华东地区	26,502,684.20	46.31%	21,731,492.46	44.96%
华北地区	3,499,317.87	6.11%	3,385,759.36	7.00%
华中地区	3,357,344.54	5.87%	3,574,103.67	7.39%
华南地区	10,240,960.23	17.89%	6,718,742.54	13.90%
东北地区	6,816,949.60	11.91%	4,272,792.38	8.84%
西南地区	1,522,933.97	2.66%	2,194,999.95	4.54%
韩国	4,952,432.64	8.65%	5,949,182.93	12.31%
其他	344,032.40	0.60%	509,188.89	1.06%
合计	57,236,655.45	100.00%	48,336,262.18	100.00%

4. 销售前五名

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
上汽大众汽车有限公司	7,649,999.90	13.37%
一汽-大众汽车有限公司	6,743,411.87	11.78%
泛亚汽车技术中心有限公司	5,604,952.64	9.79%
现代摩比斯株式会社	4,808,723.21	8.40%
广州汽车集团股份有限公司	4,350,185.75	7.60%
合计	29,157,273.37	50.94%

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,148.05	94,641.48
教育费附加	45,946.52	82,898.96
印花税	35,275.05	31,442.18
车船税	9,773.44	10,202.44
土地使用税	14,951.64	50,797.20
环境保护税	32,767.65	
合计	187,862.35	269,982.26

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	786,035.27	546,975.05
差旅费	124,995.63	130,529.58
招待费	253,832.29	24,891.50
推广宣传费	427,202.19	283,833.38
办公费	42,585.59	46,155.00
其他	16,972.65	16,313.28
合计	1,651,623.62	1,048,697.79

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金保险公积金及福利费	3,228,126.74	2,435,462.60
办公费	282,893.53	397,108.04
业务招待费	723,916.65	1,083,081.41
差旅及交通费	431,587.25	451,786.10
水电费	108,489.44	106,264.70
中介机构费用	536,647.61	537,309.31
网络及维护费		25,580.00
汽车费	323,589.85	128,412.46
折旧费	287,428.42	385,649.09
低值易耗品摊销	56,987.33	71,019.96
其他	90,885.99	109,737.62
租赁及维修	379,873.88	
绿化费	143,896.47	
合计	6,594,323.16	5,731,411.29

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	1,579,817.78	798,538.64
社会保险	212,438.72	224,562.73
折旧费	270,224.13	29,697.61
材料	227,759.46	176,246.40

项 目	本期发生额	上期发生额
中介费	146,476.89	86,958.59
测试费	15,860.06	-
维修、运行费	169,993.57	3,786.00
无形资产摊销	645,000.00	53,750.00
差旅费	34,297.72	16,108.17
租赁费	43,700.00	
办公费	18,664.93	2,460.00
拖车费、运费	7,721.24	33,000.00
其他费用	22,916.71	2,292.45
合计	3,394,871.21	1,427,400.59

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	251,659.01	
减：利息收入	35,405.99	9,186.68
汇兑损失	34,465.26	-2,749.52
手续费及其他	20,289.78	14,972.07
合 计	271,008.06	3,035.87

(二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
黑龙江寒带汽车性能测试综合平台	65,000.00	65,000.00	与资产相关
建设主要服务汽车零部件生产企业的汽车寒区试验基地	95,000.00	95,000.00	与资产相关
黑龙江寒带汽车性能测试综合平台	30,000.00	30,000.00	与资产相关
新能源变压器	12,000.00		与资产相关
合计	202,000.00	190,000.00	

(三十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	650,000.00	2,450,000.00
其他	1,800.91	3,786.95
合 计	651,800.91	2,453,786.95

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
《深化人才发展体制机制改革激励人才创新创业实施办法》的通知，黑市发【2016】22号	200,000.00		与收益相关
市长质量奖，没有文件	100,000.00		与收益相关
关于进一步明确企业上市（挂牌）奖励有关事宜的通知，黑市财联发【2018】61号	350,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励		2,450,000.00	与收益相关
合计	650,000.00	2,450,000.00	

(三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其他(滞纳金)	11,936.05	24,966.33
合 计	11,936.05	24,966.33

(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	2,557,548.40	4,226,399.54
合 计	2,557,548.40	4,226,399.54

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	15,832,863.63	21,687,464.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,374,929.54	3,253,119.74
子公司适用不同税率的影响	664,404.21	989,184.17
调整以前期间所得税的影响	-160,582.57	-102,445.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,720.23	158,706.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-72,165.72
技术开发费加计扣除	-381,923.01	
所得税费用	2,557,548.40	4,226,399.54

(三十三) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	35,405.99	9,186.68
往来款收到的现金	2,730,605.88	413,758.48
其他款项	560,484.23	73,657.53
合 计	3,326,496.10	496,602.69

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
往来款支付的现金	7,577,701.95	2,992,395.79
费用支付的现金	5,044,827.88	3,910,105.08
合 计	12,622,529.83	6,902,500.87

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	650,000.00	2,450,000.00
个人借款	2,497,000.00	590,000.00
合 计	3,147,000.00	3,040,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还个人借款	2,497,000.00	590,000.00
合 计	2,497,000.00	590,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,275,315.23	17,461,065.36
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,814,426.34	4,760,164.01
无形资产摊销	2,593,479.96	2,593,479.96
长期待摊费用摊销	1,002,794.73	944,713.66
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)		
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)	251,659.01	
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)		
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)	-337,759.12	130,369.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,593,929.59	-19,401,769.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,935,647.81	5,746,104.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,941,634.37	12,234,127.75
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	2,382,286.09	1,102,953.93
减: 现金的期初余额	1,102,953.93	2,068,849.23
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	1,279,332.16	-965,895.30

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,382,286.09	1,102,953.93
其中: 库存现金	47,075.47	26,493.45
可随时用于支付的银行存款	2,335,210.62	1,076,460.48

项 目	本期发生额	上期发生额
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	2,382,286.09	1,102,953.93

七、合并范围的变更

本期合并范围变更：增加全资子公司：黑河合作区红河谷新能源汽车测试有限公司，注册地：黑河市合作区二环路100号（合作区0000101室）；注册资本为35,000,000.00；法定代表人：陶涛；主营业务：汽车测试服务，新能源技术开发

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
孙吴冰河世纪试车旅游有限责任公司	黑河	黑龙江省黑河市孙吴县二门山水库	国内外汽车企业提供测试设备和服务；旅游综合开发	100%		同一控制下企业合并
嫩江红河谷汽车测试中心有限公司	黑河	嫩江县临江乡铁古砬村	国内外汽车企业提供测试设备和服务；寒区汽车测试技术、设备开发、会议筹办、旅游综合开发	100%		同一控制下企业合并
五大连池风景区红河谷汽车服务有限公司	黑河	黑龙江省黑河市风景区药泉东路1号	国内外汽车企业测试设备和服务；寒区汽车测试；设备研发；培训、房车自驾游、旅游开发	100%		设立
五大连池市红河谷汽车测试有限公司	黑河	五大连池市勤俭路德苑富都小区21号楼	国内外汽车企业提供测试设备和服务；寒区汽车测试技术、设备开发	100%		设立
黑河合作区红河谷新能源汽车测试有限公司	黑河	黑河市合作区二环路100号（合作区0000101）	汽车测试服务，新能源技术开发	100%		设立

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产的期末的公允价值：无

十、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
天狼星控股集团有限公司	北京市东城区东长安街10号长安大厦5层505室	投资及投资管理；投资咨询；投资管理咨询。	5000万元	58.37	58.37

本企业最终控制方：陶涛先生

2. 本公司子公司情况详见本财务报表附注八、1

3. 其他关联方情况

关联方名称	与公司的关联关系
-------	----------

关联方名称	与公司的关联关系
黑河星河实业发展有限公司	同一法定代表人
大兴安岭呼玛县东宝硅镁冶炼有限公司	同一控制方
梦兰星河能源股份有限公司	同一实际控制人
黑河阿穆尔旅游有限公司	同一法定代表人
天宁集团有限公司	股东
黑河红河谷国际滑雪场有限责任公司	同一实际控制人
小江生物技术有限公司	同一实际控制人
北京康乐卫士生物技术股份有限公司	同一实际控制人
泰州天德药业有限公司	同一实际控制人
黑河小江生物制药有限公司	同一实际控制人
苏州简约纳电子有限公司	同一实际控制人
北京简约纳电子有限公司	同一实际控制人

4. 关联方往来

(1) 关联方往来余额

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
预付账款	黑河红河谷国际滑雪场有限责任公司	410,000.00	257,281.56

5. 关联方资金拆借

(1) 拆入

关联方	拆入金额	拆入偿还金额	说明
天狼星控股集团有限公司		2,000,000.00	无息拆借

6. 关联方担保

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
天狼星控股集团有限公司	5,000,000.00	2018.3.28	2022.3.27	是

7. 关联方关联租赁情况

关联方	租赁资产种类	本期确认的租赁费	说明
黑河红河谷国际滑雪场有限责任公司	设备	771,844.67	

十一、或有事项

截至2018年12月31日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

截至2018年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	14,678,376.47	100%		
组合 2：关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	14,678,376.47	100%		
账面价值	14,678,376.47			

续

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	13,206,396.00	100%		
组合 2：关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,206,396.00	100%		
账面价值	13,206,396.00			

2. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	金额	计提比例	坏账准备
1年以内（含1年）	14,678,376.47	0%	
1-2年		10%	
2-3年		20%	
3-4年		40%	
4-5年		80%	
5年以上		100%	
合计	14,678,376.47		

接上表

账龄	期初数		
	金额	计提比例	坏账准备
1年以内（含1年）	13,206,396.00	0%	
1-2年		10%	
2-3年		20%	
3-4年		40%	
4-5年		80%	

账龄	期初数		
	金额	计提比例	坏账准备
5年以上		100%	
合计	13,206,396.00		

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1：账龄组合				
组合2：备用金组合	478,933.50	1.32%		
组合3：关联方组合	35,683,908.37	98.67%		
组合4：保证金组合	5,000.00	0.01%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	36,167,841.87	100.00%		
账面价值	36,167,841.87			

接上表

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1：账龄组合				
组合2：备用金组合	63,962.60	0.43%		
组合3：关联方组合	14,774,918.09	99.54%		
组合4：保证金组合	5,000.00	0.03%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,843,880.69	100.00%		
账面价值	14,843,880.69			

(三) 长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,542,118.37		24,542,118.37	24,542,118.37		24,542,118.37
对联营企业投资						
合计	24,542,118.37		24,542,118.37	24,542,118.37		24,542,118.37

长期股权投资明细：

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额
孙吴冰河世纪试车旅游有限责任公司	155,458.19			155,458.19		155,458.19
嫩江红河谷汽车测试中心有限公司	9,386,660.18			9,386,660.18		9,386,660.18
五大连池风景区红河谷汽车服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
五大连池市红河谷汽车试车有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
黑河合作区红河谷新能源汽车测试有限公司						
合计	24,542,118.37			24,542,118.37		24,542,118.37

(四) 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,703,138.70	17,928,192.18	28,256,104.88	11,913,411.18
合计	38,703,138.70	17,928,192.18	28,256,104.88	11,913,411.18

2. 主营业务(分产品/服务)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽车测试服务费	38,703,138.70	17,928,192.18	28,256,104.88	11,913,411.18
合计	38,703,138.70	17,928,192.18	28,256,104.88	11,913,411.18

(五) 投资收益

投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,581,971.67	3,807,901.72
合计	6,581,971.67	3,807,901.72

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
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)	852,000.00	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,135.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	841,864.86	
减: 所得税影响额	126,279.73	
非经常性损益净额	715,585.13	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	715,585.13	

项目	本期发生额	说明
扣除非经常损益后的归属于公司普通股股东的净利润	12,559,730.10	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.55%	0.18	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.60%	0.17	

黑龙江红河谷汽车测试股份有限公司

二〇一九年三月二十九日

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：

公司董事会秘书办公室

