



致力科技

NEEQ : 831862

厦门致力金刚石科技股份有限公司

ZL DIAMOND TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年9月公司获得厦门市经济和信息化局“厦门市新材料企业”的荣誉称号



2018年10月公司再次取得了“国家高新技术企业”的称号。

注: 本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	12
第五节	重要事项	34
第六节	股本变动及股东情况	36
第七节	融资及利润分配情况	38
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	39
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	43
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目	指	释义
致力科技	指	厦门致力金刚石科技股份有限公司
主办券商	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	厦门致力金刚石科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门致力金刚石科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门致力金刚石科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、公司副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2018年1月1日至2018年12月31日
金刚石	指	目前所知自然界中最硬的物质，化学成分为C，是碳的同素异构体，莫氏硬度为10，密度为3.52g/cm ³ 。其具体形成，又有天然金刚石和人造金刚石之分。
人造金刚石	指	用高压高温或其他人工方法，使非金刚石结构的碳发生相变而成为金刚石，工业上主要使用人造金刚石。
金刚石工具	指	以金刚石为主要工作物质制成的各类工具，被广泛应用于玻璃、陶瓷、石材、半导体、磁性材料、硬质合金、玉器、玛瑙、混凝土制品等材料的加工；对于硬而脆的难加工材料，金刚石工具是最理想的加工工具，金刚石工具加工质量好，效率高，成本低，改善劳动条件，易于实现机械化和自动化，是现代加工业必不可少的先进工具。
超硬材料	指	金刚石和立方氮化硼等具有超高硬度的材料的统称。
超硬材料制品	指	用超硬材料制作的工具和器件的总称，其包括锯片、钻头、刀具、磨具、功能元件和器件等。超硬材料制品用途遍及机械、冶金、地质、石油、建筑建材、电子电信、航天航空、原子能及国防等各行各业。
基体	指	基体是金刚石工具的主体结构，用来作为金刚石功能模块的承载部件，如在金刚石锯片基体上，金刚石刀头一般结合在基体的齿顶。
磨盘	指	特指金刚石磨盘，由含金刚石的刀齿部分和钢制碗（碟）形基体部分组成。与之配套的电动工具为角向磨光机或手推式抛光机。广泛应用于石材打磨、抛光、混凝土路（地）面的修正找平等。
金刚石砂轮	指	以金刚石为磨粒制成的砂轮
金刚石圆锯片	指	将锯齿固接于圆片状的基体上制成的金刚石锯切工具
金刚石绳锯	指	在钢丝绳上固定有金刚石串珠的锯切工具，用于开采矿山石材

OEM	指	Original Equipment Manufacturer, 原始设备制造商, 即产品的结构、外观、工艺均由品牌提供商提供。公司根据品牌提供商的订单进行生产, 产品生产完成后以品牌提供商的品牌出售, 即“代工生产”。
ODM	指	Original Design Manufacturer, 原始设计制造商, 公司自行开发和设计产品的结构、外观、工艺, 产品开发完成后供品牌提供商选择或根据其要求在设计上作出小的改动, 公司根据品牌提供商选择后的订单情况进行生产, 产品生产完成后以品牌提供商的品牌出售。
OBM	指	Original Brand Manufacturer, 原始品牌制造商, 公司自行创立品牌, 生产销售拥有自主品牌的产品。

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。

公司负责人阮克荣、主管会计工作负责人单世忠及会计机构负责人（会计主管人员）单世忠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
公司盈利能力较弱的风险	报告期内,公司收入和净利润规模较小,公司一直在加强主营业务的发展,努力实现业务收入的持续增长,同时不断优化内部成本管理,严格控制费用开支,增加公司的营业利润,提高公司的盈利能力。
非经常性损益依赖的风险	公司的非经常性损益主要为相关的偶发的政府补助,公司为高新技术企业,历年来取得的政府补助较多,报告期内,公司的经营成果对政府补助有一定程度的依赖,若未来不能持续取得政府补助,可能会对公司盈利能力造成一定影响。
外销占营业收入比重大的风险	2018年、2017年、2016年公司外销占营业收入的比重分别为71.47%、75.82%和84.21%,占比均在70.00%以上。公司外销占营业收入比重大,主要是因为公司自成立以来主要专注于生产和技术研发,通过对国外销售,既可以享受增值税出口退税优惠,还能加快销售回款速度,同时避免与国内同行在中低端市场进行价格战。然而,外销收入占比大,使得公司易受国际经济形势、人民币汇率贬值等影响,更利于公司分散经营风险,降低业绩波动。
汇率波动风险	报告期内公司产品出口遍布北美、南美、欧洲、中东等地区,并主要以美元结算。自2005年7月21日起,我国开始实行以市场供求为基础的、参考一揽子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度,人民币持续升值。人民币的持续升值直接影响到公司出口产品的销售价格,使公司出口产品的价格优势被削弱,影响公司

	海外市场的销售规模同时,也造成公司一定的汇兑损失。随着人民币升值预期渐增,汇率的变动将对公司进一步扩大出口规模以及经营业绩产生一定的影响。
税收优惠风险	公司为高新技术企业,报告期内享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率,且符合标准的研发费用可以加计 50%在企业所得税税前扣除。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益,但若国家财税政策发生变动,取消上述税收优惠政策,公司净利润将受到重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门致力金刚石科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZL DIAMOND TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	致力科技
证券代码	831862
法定代表人	阮克荣
办公地址	厦门市火炬高新区(翔安)产业区翔岳路 25 号西北

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵红芳
职务	董事会秘书
电话	0592-5507066
传真	0592-5551910
电子邮箱	zero_star2000@163.com
公司网址	www.stone-tool.com
联系地址及邮政编码	厦门市火炬高新区（翔安）产业区翔岳路 25 号西北
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	2002-07-12
挂牌时间	2015-01-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3099 其他非金属矿物制品制造
主要产品与服务项目	主要产品：金刚石锯片和刀头、金刚石磨具、金刚石钻头、金刚石绳锯等金刚石工具。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	阮克荣
实际控制人及其一致行动人	阮克荣、阮克霖

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	9135020073786097XY	否
注册地址	厦门市火炬高新区(翔安)产业区翔岳路 25 号西北	否
注册资本(元)	11,900,000	否
无		

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市锦什坊街 26 号恒奥中心 D 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	宋强、廖锦龙
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 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	28,188,669.75	24,613,384.43	14.53%
毛利率%	27.56%	32.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,736,660.37	217,321.74	699.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	817,646.46	-257,781.06	417.19%
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）	10.34%	13.44%	-
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）	4.87%	1.37%	-
基本每股收益	0.15	0.02	650.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,528,095.97	27,956,296.30	2.05%
负债总计	10,861,935.7	12,026,796.40	-9.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,666,160.27	15,929,499.90	10.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.34	10.90%
资产负债率%（母公司）	38.07%	43.02%	-
资产负债率%（合并）	38.07%	43.02%	-
流动比率	2.44	2.11	-
利息保障倍数	14.61	1.39	-

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	3,090,500.14	4,353,952.30	-
应收账款周转率	5.95	3.96	-
存货周转率	3.87	3.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.05%	4.09%	-
营业收入增长率%	14.53%	0.09%	-
净利润增长率%	699.12%	-89.26%	-

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	11,900,000	11,900,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,081,105.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87.46
非经常性损益合计	1,081,192.84
所得税影响数	162,178.93
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	919,013.91

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

我司属于金刚石工具行业；我司客户主要以石材加工，地坪打磨类为主，公司客户分布国内外，以国外客户居多。

公司采取研发、生产、销售一体的商业模式。

（1）研发模式

公司产品均为自主研发。公司拥有自己的研发团队，成员包括具有丰富经验的工程师和技术骨干组成。公司对拟研发产品首先进行研发立项，立项内容包括需求分析、产品功能分析、所需资源、时间安排、研发步骤、风险评估等，然后由进行立项审批，同时进行项目跟踪和项目验收，实现产品研发的计划性、科学性管理。

（2）生产模式

公司产品的生产分为两种模式：（1）订单化生产。公司实行以销定产，根据与终端客户或者代理商签订的销售合同产品清单，进行订单化生产，为客户生产标准化产品；（2）库存式生产。公司对于畅销的产品会在合理预测需求的情况下，有计划地提前生产该部分产品，进行备货。

（3）销售模式

公司采用通过网络媒体、专业文献、学术会议、展会等途径宣传公司产品、树立公司形象，挖掘潜在客户。公司之所以采取这种销售模式，主要是因为这种销售方式有销售及时、中间费用少、便于控制价格、及时了解市场、有利于针对不同的客户提供特色服务等优点，相比之下最适合公司产品特点和公司目前的发展阶段。目前公司主要产品已经销往欧洲、南美、北美、东南亚、中东等地区。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

4、2018 年商业模式要素的变化情况及影响

4.1 公司的商业模式要素

公司以“采购务真、研发务实、生产务精、销售务诚”为执行方针，组织产品的研发、生产和销售。

4.1.1 采购模式

公司的主要原材料为满足公司生产需要的金属金刚砂、树脂金刚砂、金属粉末、环氧树脂粉等。公司根据客户订单及生产计划采用持续分批量的形式向供应商采购；由长期合作的专业供应商提供的产品，采购原材料须满足公司提出的采购标准或技术协议并验收合格后入库，且对专业供应商定期考察，考察重点为具有与所提供产品相适应的人员、设备、技术及质量管理体系，具有保持质量稳定的能力。公司关注供应商管理，制定了严格的供应商选择标准及合格供方评审办法，致力于专业合格供方的培养和长期共同发展。目前，公司与一些规模较大的供应商建立了长期良好的战略合作关系，拥有稳定的原材料供货渠道。

4.1.2 生产模式

公司拥有具有国内先进水平的金刚石磨片、锯片、以及金刚石绳锯的生产线。

公司按订单生产为主，适量备安全库存为辅，执行 IS09001 等质量体系，在生产过程中实现信息化管理，生产、检测关键环节全程品质全检。

4.1.3 销售模式

公司主要的销售市场为国外市场，国外销售占比 71.47%，2018 年公司主要销售市场虽然美国经济复苏明显但是受贸易摩擦的影响，国外销售增长并不明显，加之美国市场都是公司合作多年的老客户，公司产品走中高端市场这和公司目前的客户群相匹配。公司提供产品销售、售后服务、技术支持的销售链条致力于解决客户使用公司产品的全程服务。

同时，公司积极关注行业动态，研发新产品并试制并用测试，收集测试数据反复改进改

进技术以及配方，待产品性能稳定提供给客户使用，根据客户使用反馈意见决定是否以技术优势引导关键材料在重点型号、重大项目上的应用，做整体方案的提供商和解决量产推向市场。销售后，帮助客户如何使用该产品，解决产品应用的技术难题，降低新产品下游使用的废品率，提高客户效益，促进行业整体技术水平的提升。

目前公司国内外金刚石磨片、锯片、树脂磨片主要采用自行研发、生产、销售的销售的方式，公司在年初就预计到了贸易摩擦将影响公司的销售，2018 年让利于客户大力推动国内销售力度，2018 年国内销售比 2017 年增长了 2,086,673.07，增长率为 35.06%。

4.2 2018 年商业模式要素的变化情况及影响

全年公司商业模式要素无变化

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

报告期内公司以金刚石工具的研发、生产、销售为主要业务。报告期实现营业收入 28,188,669.75 元,上年同期实现营业收入 24,613,384.43 元,报告期比去年同期增长了 14.53%,销售上涨的主要原因主要为报告期国内市场经济销售增长景气国内销售增加了 2,086,673.07 元,国内销售主要是利润较高的电涂产品所致,报告期公司加大了国内销售的力度,催使了国内销售的大幅度增长.公司营业利润实现有较大幅度的增长,主要原因是因为报告期汇率稳中有升,我司主要是外销占比超过 75.00%,报告期公司外币汇兑损益为-623,266.83 元,上年同期外币汇兑损益为 1,213,972.98 元,比去年同期增加了 1,837,239.81 元导致公司营业利润大幅度上升 1985.09%;报告期公司政府补贴均可以归入其他收益金有为为 1,081,105.38 元,上年同期公司政府补贴为 716,318.21 元,比去年同期增长了 364,787.17 元,而且上年同期的政策补贴按照相关会计分类其中 607,718.21 归入其他收益,而 108,600.00 归入营业外收入,上述两个原因导致我司报告期净利润比上年同期增长 699.12%。

公司目前已经基本掌握 3mm 超细金刚石绳锯生产技术,完成数控原型机的制造,并形成了多项相关专利,已经申请国际国内专利,包括一项发明和 16 项实用新型。公司正在和多家客户商谈合作,该项目技术在国内处于领先水平,如果能够顺利推广,有望成为公司新的利润增长点,报告期我司超细金刚石绳锯已经实现了小批量销售,报告期我司超细金刚石绳锯销售 936,882.88 元.公司 2019 年继续加大研发投入争取研发出高附加值的全新产品成为公司新的增长点,加大国内销售投入力度力争实现销售收入以及销售利润的大幅增长。

(二) 行业情况

金刚石工具应用领域广泛，发展前景良好。金刚石工具主要用于硬脆材料的钻、切、磨、削等加工，广泛应用于石材、机械、建筑、交通、汽车及国防工业等各个领域。近年来，金刚石工具的使用对象和领域不断扩大，市场需求更加旺盛。据北京华经视点信息咨询有限公司撰写的《2007~2008 年中国金刚石工具行业市场深度分析报告》指出，经过上世纪 90 年代的高速发展，全球金刚石工具的市场容量在 2002 年已突破 100 亿美元，全球金刚石工具的需求量在近年一直保持年均 15%左右的增长率。随着金刚石工具的应用领域不断拓宽，金刚石工具的消费结构不断升级，未来社会对金刚石工具，尤其是高档金刚石工具的需求总体将呈逐年大幅增加的态势。

目前中国已成为第一大生产国和消费国，未来中国金刚石工具行业市场需求空间仍很大，主要来自于两方面：第一，中国基本承担着全球金刚石工具市场的大部分供应。全球金刚石工具产能已完成向生产成本低的中国等国转移。随着金刚石工具制造成本大幅降低，具备人力成本优势和原材料优势的中国金刚石工具行业得以迅猛发展，目前中国、韩国已成为世界金刚石工具生产基地，欧美发达国家仅保留少量的高端产能。以美国为例，中国金刚石产品占其进口量的 45%左右，算上韩国大约 75%左右。第二，中国金刚石工具市场需求年均增速将达到 15%以上。按照中国产业报告的预测，“十二五”期间中国金刚石工具市场规模将以年均 15%的速度增长，预计到 2017 年我国金刚石工具市场规模将达到 500 亿元。

(1) 石材加工工业

石材加工行业是金刚石工具最主要的应用领域。金刚石工具被广泛应用在大理石、花岗岩、人造铸石、混凝土建筑材料的切割加工和磨削加工过程中。不论是金刚石锯片，还是

磨盘、钻头、绳锯都在石材的开采、加工和修饰过程中大显身手，正因为有了各类金刚石工具，石材的加工效率才有了成倍的提高。

目前，超硬材料制品在石材行业的应用主要表现为：1) 石材矿山开采。采用金刚石绳锯、金刚石圆盘锯、链锯等机械切割组合开采方式，相对于传统的开采方式，这些应用金刚石工具的新型开采方式具有成材率高、安全、高效、环保的明显优势。2) 石材加工与工程施工。金刚石排锯用于大理石荒料切割，金刚石磨轮、磨块用于板材定厚、磨抛，金刚石锯片用于规格板材锯切，金刚石绳锯用于石材异型加工，各种钻、切金刚石工具用于工程施工现场的石材加工等，超硬材料制品越来越成为石材加工不可或缺的加工工具。

(2) 钻探与开采工业

在石油、煤炭、冶金、地质勘探等钻探和开采方面，金刚石钻头被广泛使用。由于其硬度高、耐用，不仅能钻进最硬的岩层，而且起钻次数少、钻进快、井斜小、可小口径钻进、减轻劳动强度、节约

钢材，比用硬质合金钻头总成本更低。随着国家经济日益繁荣，煤炭石油钻采等相关工业的逐渐恢复以及国家刺激经济政策的实施，金刚石钻具的未来前景良好。

(3) 金属加工工业

金刚石磨具是磨削硬质金属材料的特效工具。金刚石砂轮磨削硬质金属材料比普通砂轮磨削比高 1000 倍，成本降低 10%以上；金刚石砂轮磨削硬质合金刀具，可以避免用碳化硅砂轮加工时容易产生的裂纹、锯口等缺陷，刀具寿命可延长 50%到 100%，而且可以省掉刃磨后的抛光工序，生产效率可提高数倍。此外，在汽车工业领域，金刚石磨具取代普通磨具也是大势所趋，而且其特别适合磨削合金工具用钢。金融危机的影响渐渐过去，今年以来国内机械行业各子行业营收增速恢复明显，未来几年我国的装备制造业将面临结构调整和升级的转变，因此，机械制造行业对高档金刚石工具的需求将持续增加。

(4) 电子电器工业

对于硬而脆的贵重半导体材料，如硅、锗、砷化镓、磷化镓等，需要通过切割和研磨加工制成小片状的半导体器件，目前最合适的方法是用金刚石切割锯片加工。用金刚石研磨抛光半导体材料，不仅效率高，而且可以达到很高的光洁度。金刚石还可以在电子电器工业中用于拉制超细金属丝导线、加工高硬度的电绝缘陶瓷材料等方面，比如，目前全球90%以上的集成电路（IC）衬底材料都要采用硅片。IC制造业的发展对硅片的加工精度、加工效率提出越来越高的要求，如300毫米直径硅片的面型精度应达到亚微米，表面粗糙度应为亚纳米级，且需无表面和亚表面损伤，无残余应力，机械强度高。要实现上述要求，均离不开金刚石工具，因此金刚石工具在电子领域的重要应用可见一斑。

(5) 光学玻璃和宝石加工业

对于加工光学和精密玻璃器件所需的下料、套料、切割、铣磨、磨边以及凸、凹曲面精磨，采用金刚石磨具加工比普通磨具综合生产效率要提高数倍至数十倍。加工宝石、玛瑙、玉器等方面，金刚石工具也是不可缺少的。

(6) 除上述领域之外，金刚石工具还被广泛应用于建筑建造、水电工程施工、公路修补等众多领域。

综上，金刚石工具的应用领域越来越广泛，其优异的性能目前还没有其他材料和工具能够替代，因此金刚石工具行业的发展前景十分看好。

(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	12,549,103.49	43.99%	11,670,821.16	41.75%	7.53%

应收票据与应收账款	4,250,672.98	14.90%	4,706,953.68	16.84%	-9.69%
存货	5,463,786.88	19.15%	5,089,771.57	18.21%	7.35%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	5,396,301.80	18.92%	5,495,691.52	19.66%	-1.81%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	2,000,000.00	7.15%	-100.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付款项	543,216.11	1.90%	780,558.66	2.79%	-30.41%
其他流动资产	48,021.89	0.17%	10,541.84	0.04%	355.54%
应交税费	83,660.83	0.29%	87,598.10	0.31%	-4.49%
应付票据及应付账款	6,697,990.62	23.48%	4,891,127.25	17.50%	36.94%
预收款项	2,033,892.09	7.13%	3,085,550.57	11.04%	-34.08%
资产总计	28,528,095.97		27,956,296.30		2.05%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金：报告期比上年同期增加 878,282.33 元，比上年同期上升了 7.53%。比主要因为：1) 报告期我司 2018 年销售增长比较明显，客户回款较快；2) 报告期我司年末外币存款较多，2018 年 12 月 31 日的外汇汇率较高从而转化为本位币货币资金增加明显。

应收账款：报告期比上年同期减少 456,280.70 元，比上年同期下降了 9.69%。主要因为：1) 我司报告期本期针对复苏的巴西市场以及其他海外展开积极的销售政策，给予合作良好长久的客户给予一定的账期，公司给予巴西主要客户 CACHOEIRO COMERCIAL IMPORTADORA JACOMO SILOTTE, SN-CACHOEIRO DE IT6 个月的账期，报告期内该客户引进了新的战略合作伙伴，现金流明显好转，报告期该客户的回款比上年同期又较大增长，报告期改客户的应收账款比上年同期减少 211,992.65 元； 我司客户众多海外分散主要集中在美国、巴西等市场，去年美国经济向好这些客户增加了采购量从而导致了大部分有账期的客户应收帐款均有所减少。2)、报告期我司国内销售增长明显，我司国内销售一般都是款到发货，很少给予客户帐期。以上两点是我司应收账款期末比期初减少较多的主要原因。

存货：报告期存货比上期增加了 374,015.31 元，比上年同期上升了 7.35%。主要是因

为我司 2018 年公司加大国内销售的战略策略，国内客户一般都要货比较急，我司针对国内客户备货充足，再加之 2018 年我司原材料超硬材料价格一直处于快速上涨阶段，我司原材料备货也有相应增加。以上两个原因导致公司库存增加。

短期借款：报告期短期借款比上年同期减少了 2,000,000.00 元，比上年同期下降了 100.00%。主要原因为我司上年同期申请的银行贷款 2,000,000.00 于 2018 年 12 月 18 日到期归还，公司流动资金充裕公司不再向银行申请短期流动贷款所致。

预付款项：报告期短期借款比上年同期减少了 237,342.55 元，比上年同期下降了 30.41%。主要原因为：2018 年国内原材料价格平稳，受国外贸易摩擦的影响上游供应商也加大了国内销售的优惠力度，我司采购物料为 100.00%国内采购，国内以前年度需要预付帐款的供应商都给予了免除预付货款的合作条件，从而导致报告期比上年同期预付款项有了较大减少。

其他流动资产：报告期其他流动资产比上年同期增加了 37,480.05 元，比去年同期上升了 355.54%。主要原因为报告期我司预交所得税税费为 26424.92 费用导致报告期其他流动资产增长明显。

应交税金：报告期应交税金比上年同期减少 3,937.27 元，比上年同期下降 4.49%。报告期跟上年同期变化不大。

应付票据及应付账款：报告期应付票据及应付账款比上年同期增加了 1,806,863.37 元，比上年同期上升 36.94%。主要原因系报告期公司销售增长采购量也相应增长，按照与供应商的账期应付账款金额也有较大幅度的增长。

预收款项：报告期预收款项及应付账款比上年同期减少了 1,051,658.48 元，比上年同期下降了 34.08%。主要原因系报告期公司公司采取了积极的销售政策，减少了客户预售账款的比例，国内基本都为款到发货，发货后马上开具销售发票确认收入，因此报告期预收款项金额也有较大幅度的下降。

资产总计：报告期末比上年期末增加 571,799.67 元，主要原因是报告期末货币资金比上年期末增加 878,282.33 元，其他资产变化并不明显。

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	28,188,669.75	-	24,613,384.43	-	14.53%
营业成本	20,418,626.15	72.44%	16,580,846.38	67.37%	23.15%
毛利率%	27.56%	-	32.63%	-	-
管理费用	1,687,030.08	5.98%	1,804,804.49	7.33%	-6.53%
研发费用	1,959,651.10	6.95%	1,866,388.79	7.58%	5.00%
销售费用	3,672,745.67	13.03%	3,380,798.25	13.74%	8.64%
财务费用	-476,633.29	-1.69%	1,365,284.72	5.55%	-134.91%
资产减值损失	52,465.21	0.19%	-153,289.53	-0.62%	134.23%
其他收益	1,081,105.38	3.84%	607,718.21	2.47%	77.90%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	1,667,672.08	5.92%	79,980.77	0.32%	1,985.09%
营业外收入	15,785.46	0.06%	233,234.99	0.95%	-93.23%
营业外支出	15,698.00	0.06%	266,302.85	1.08%	-94.11%
净利润	1,736,660.37	6.16%	217,321.74	0.88%	699.12%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期营业收入比上年同期增加了 3,575,285.32 元，报告期比上年同期增长了 14.53%，主要原因为为了应对与美国的贸易摩擦，我司实行了积极销售政策，加大了国内销售的力度国内销售比去年同期增长了 2,086,673.07 元，报告期外汇汇率较上年同期也有较大提高从而外销因汇率变动也有所增加。

营业成本：报告期营业成本比上年同期增加了 3,837,779.77 元，报告期比上年同期

上升了 23.15%，主要系公司 报告期销售增长从而引起营业成本增长，加之报告期生产资料以及人员成本上涨也增加了营业成本，以上原因使得公司营业成本上涨较多。

管理费用：报告期管理费用比上年减少了 117,774.41 元，报告期比上年同期下降了 6.53%，降低幅度较小。主要系报告期公司管理成本下降主要是公司严格控制管理成本减少了不必要的管理开支，政府针对企业减负政策的社会保险下降，以上原因使得公司管理费用有所下降。

研发费用：报告期研发费用比上年同期增加 93,262.31 元，报告期比上年同期增长了 5.00%。主要原因系公司报告期加大了新产品的研发以及老产品改造的投入。

销售费用：报告期销售费用比上年同期增加 291,947.42 元，报告期比上年同期增长了 8.64%。主要原因：报告期公司实行积极的销售政策，提高了业务人员的销售提成的比例，报告期比上年同期公司销售费用中工资薪金增长了 304,652.25 元；。以上因素导致公司报告期比上年同期公司销售费用增长较大。

财务费用：报告期财务费用比上年同期公司财务费用减少了 1,841,918.01 元，报告期比上年同期降低了 134.91%。主要系报告期年美元汇率从 6.5263 快速上涨到 6.8632，导致我司财务费用中的汇兑损益从去年同期的 1,312,972.98 元下降到报告期的 -623,266.83 元，减少了 1,837,239.81 元，从而导致了报告期比上年同期公司财务费用大幅度降低。

资产减值损失：报告期资产减值损失比上年同期增加 205,754.74 元，报告期比上年同期增长了 134.23%。主要原因为报告期单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款增加了 112580.03 元，以上原因导致资产减值损失增加明显。

其他收益：报告期其他收益比上年同期增加 473,387.17 元，报告期比上年同期增长了 77.90%。我司的其他收益均为政府补贴，报告期政府加大了企业的补贴，再加上我司报告期获得了厦门市新材料首批次应用示范企业获得了政府一次性补助 300000.00 元，以上

原因为其他收益增长明显。

汇兑收益：报告期汇兑收益比上年同期增加 1,837,239.81 元，报告期比上年同期增长了 151.34%。主要原因为报告期美元外汇汇率持续上涨，我司是外销占比例超过 70.00%，美元外汇汇率上涨让我司汇兑收益大幅度增加。

营业利润：报告期营业利润比上年同期增加 1,587,691.31 元，报告期比上年同期上升了 1985.09%。主要原因：1、报告期我司销售增长了 3,575,285.32 元，营业利润也会随之增加；2、报告期年美元汇率持续走高导致财务费用大幅度减少 1,841,918.01 元，财务费用减少营业利润也会随之增加。

营业外收入：报告期营业外收入比去年同期减少 217,449.53 元，报告期比上年同期下降了 93.23%。主要是原因：报告期和上年同期对营业外收入的计算口径不同，报告期政府补贴全额计入其他收益，上年同期政府补贴计入有 108,600.00 元计入了营业外收入，以上原因导致报告期比去年同期公司营业外收入有了较大下降

营业外支出：报告期营业外支出比上年同期减少了 250,604.85 元，报告期比上年同期下降了 94.11%。主要是因为公司上年同期年固定资产到期清理发生了 50,341.25 元的清理费用，上年同期年公司有发生一位员工补偿金支出 126,961.60 元。报告期公司未发生以上偶发性的营业外支出，以上因素导致营业外支出报告期比上年同期减少明显。

净利润：报告期净利润比上年同期增加 1,519,338.63 元，报告期比上年同期上升了 699.12%。主要系 报告期比上年同期营业利润增加了 1,587,691.31 元以及报告期比上年同期营业外支出减少 250,604.85 元所致。

(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	28,185,344.11	24,610,657.35	14.52%
其他业务收入	3,325.64	2,727.08	21.95%
主营业务成本	20,418,626.15	16,580,846.38	23.15%

其他业务成本	0.00	0.00	0.00%
--------	------	------	-------

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%
磨具类	19,328,587.27	68.57%	17,931,304.40	76.91%
切割类	6,701,183.02	23.77%	4,416,608.84	18.93%
其他	2,158,899.46	7.66%	2,265,471.19	9.20%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内销售	8,041,925.17	28.53%	5,954,353.54	24.19%
国外销售	20,146,744.58	71.47%	18,659,030.89	75.81%

收入构成变动的的原因：

主营业务收入：报告期主营业务收入比上年同期增加 3,574,686.76 元，报告期比上年同期上升了 14.52%。主要原因为为了应对与美国的贸易摩擦，我司实行了积极销售政策，加大了国内销售的力度国内销售比去年同期增长了 2,086,673.07 元，报告期外汇汇率较上年同期也有较大提高从而外销因汇率变动也有所增加。

其他业务收入：报告期其他业务收入比上年同期增加 598.56 元，报告期比上年同期上升了 21.95%。公司的其他业务收入主要系原材料的废料收入，这部分占公司收入非常小可以忽略不计。

主营业务成本：报告期其他业务收入比上年同期增加 3,837,779.77 元，报告期比上年同期上升了 23.15%。主要系公司报告期销售增长从而引起营业成本增长，加之报告期生产资料以及人员成本上涨也增加了营业成本，以上原因使得公司营业成本上涨较多。

磨具类：报告期磨具类比上年同期增加 2,397,282.87 元，报告期比上年同期上升了 13.37%。公司报告期推进了积极的销售政策，降低了毛利率比较高的磨具类产品电镀手擦的价格，仅金刚石手擦的销售增加了 2,675,397.96 元。

切割类：报告期切割类比上年同期增加 784,574.18 元，报告期比上年同期上升了 17.76%。公司报告期切割类产品超细金刚石绳锯已经初步实现了销售规模，仅超细金刚石绳锯的销售增加了 797,552.82 元。

其他：报告期其他类比上年同期增加 393,428.27 元，报告期比上年同期上升了 17.37%。公司报告期推进了积极的销售政策，降低了毛利率比较高的其他类产品电镀砂布，仅电镀砂布的销售增加了 460,804.13 元。

国内销售：报告期国内销售比上年同期增加 2,087,571.63 元，报告期比上年同期上升了 35.06%。主要原因为为了应对与美国的贸易摩擦，我司实行了积极销售政策，降低了国内需求大公司毛利率较高的产品价格，促使了报告期国内销售比国外销售有了较大增长。，报告期外汇汇率较上年同期也有较大提高从而外销因汇率变动也有所增加。

国外销售：报告期国外销售比上年同期增加 1,487,713.69 元，报告期比上年同期上升了 7.97%。主要原因为为了应对与美国的贸易摩擦，我司实行了积极销售政策，针对国外进口关税增加的情况，主动下降产品销售价格，减少客户因为关税上涨利润下降的损失，再加之报告期外汇汇率较上年同期也有较大提高从而外销因汇率变动也有所增加。

(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	NATURAL STONE SOULTIONS	4,595,398.86	16.30%	否
2	HYDRO CAREZA COLLAGNON/BECO TREAT/ESTANCIA IT PARK	1,712,611.97	6.08%	否
3	Z-LION BRASIL/CACHOEIRO COMERCIAL IMPORTADORRJACOMO SILOTTE,SN-CACHOEIRO DE IT	1,507,244.85	5.35%	否
4	FLOORS NORTHWEST/CUSTOM HOUSE ULCINTERNATIONAL TRADE CENTER	1,335,494.30	4.74%	否
5	Z-LION USA	1,160,985.78	4.12%	否
合计		10,311,735.76	36.59%	-

(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	江西恒钻新材料科技有限公司	2,019,700.00	15.67%	否
2	辉县市鑫盛模具有限公司	883,845.50	6.86%	否
3	长沙博朗思达新材料科技有限公司	719,944.55	5.58%	否
4	中南钻石股份有限公司	593,612.50	4.60%	否

5	湖北金俊金属材料有限公司	523,640.00	4.06%	否
合计		4,740,742.55	36.77%	-

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	3,090,500.14	4,353,952.30	-29.02%
投资活动产生的现金流量净额	-670,161.21	-719,157.94	6.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,122,577.80	-119,093.34	-1,682.28%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期比上年同期减少 1,263,452.16 元，报告期比上年同期下降了 29.02%。主要系公司 报告期购买商品、接受劳务支付的现金增加了 3,214,575.89 元，报告期公司销售回款与去年同期增加不明显，而经营活动支出的现金增加较大，上述因素是经营活动产生的现金流量净额是报告期比上年同期有较大减少。

投资活动产生的现金流量净额：报告期比上年同期增加 48,996.73 元，报告期比上年同期上升了 6.81%。报告期和上年同期我司投资活动产生的现金流量净额均为负数，报告期以及上年同期的投资活动现金流出均为单一的公司固定资产投入，报告期固定资产由于生产需要增加了 607,508.96 元，上年同期固定资产投入为 719,157.94 元，报告期投入固定资产比上年同期减少了 111,648.98 元，故导致投资活动产生的现金流量净额报告期比上年同期有所下降。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期比上年同期减少了 2,003,484.50 元，报告期比上年同期下降了 1682.28%。报告期比上年同期取得借款收到的现金减少 2,000,000.00 元，原因是我司报告期银行流动贷款到期归还，公司流动资金充裕公司管理层决定不再申请银行流动贷款。所以导致报告期比上年同期筹资活动产生的现金流量净额减少明显。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

1. 实现安全运营

报告期内，公司高度重视安全运营管理，开展员工安全操作教育，无重大安全事故发生。

2. 保证服务质量

报告期内，公司严格贯彻产品质量标准体系，努力为社会提供优质安全服务，最大限度地满足消费者的需求，对社会和公众负责。

3. 环境保护与资源节约

报告期内，公司加强节能减排，降低能耗和污染物排放水平，有效实现资源节约和环境保护。

4. 促进就业

报告期内，公司业务不断壮大，带动网点就业人数的快速增长。

5. 保护员工合法权益

报告期内，公司不断完善员工培训和晋升机制，并广泛开展娱乐休闲活动，加强职工代表大会和工会组织建设。公司定期安排员工进行体检，预防、控制和有效消除职业危害。

三、持续经营评价

公司于 2002 年 7 月 12 日成立，经历了 16 年的发展公司已经顺利的通过了创业初期的各种考验，逐渐成长为拥有自己的固定厂房及生产需要的先进的生产设备，金刚石系列的各种产品生产线，稳定高质量的产品给公司带来了稳定的客户群，并将生产实践中发明创造的各种新产品以及实用技术申请专利，加强自身知识产权的保护，15 年的历练有了稳定的管理团队以及先进的生产工艺，研发团队不断加强公司新老产品的品质以及实用性的革新，在可预见的未来公司持续经营能力将不断加强，成长为行业佼佼者，带给股东及投资者丰厚回报。

1. 财务方面：

1.1 公司偿债能力强，公司目前无对外融资，公司资产负债率为 38.53%，公司资产流动性好，公司属于良性无负债运行。

1.2 公司赢利能力强，公司的产品毛利率为 30%左右，在制造业属于比较高的毛利率，由于公司前期的研发以及固定资产投入较大，净利润比较不理想，随着销售额的不断的增加，公司的净利润会逐渐释放，利润会逐渐增加。

1.3 公司的各种资产的周转情况良好，流动资产周转率为 124.40%，总资产周转率为 99.81%，以上数据可以说明公司各个环节周转良好有序。从财务数据分析公司可持续经营的能力良好。

2、管理以及研发方面：

2.1 经过 16 年的管理沉淀，公司已经有了完整的组织架构以及适合本公司实际的管理经验，从业务接单—原材料采购—原材料入库—材料按需领用—生产环节流转—产成品入库—物流出货—销售确认—销售回款的各个环节的严格科学管理，使得公司整体良好运转。

2.2 公司非常注重知识产权保护，已经对自主创新的发明专利以及实用新型、外观设计都申请专利权，目前已经有 16 个发明专利得到授权，实用新型专利 30 个得到授权，19 个外观专利得到授权，目前尚有 3 个发明专利在相关部门审查中，公司报告期还申请了国外的 PCT 专利，公司的专利技术都已经应用于公司的产品中，形成产业成果。未来公司将不断加强研发创新提高公司产品的市场竞争力。

3、市场以及销售方面：

3.1 公司报告期销售额于达到 2819 万元，公司为确保客户及时足额付款，防止坏账发生，给公司造成损失，原则上需要客户付完款才出货，即出货时必须先通过财务确认已经收到货款，才安排出货。

但对于长期合作客户，客户信誉好，资产状况优，经客户提出申请，经公司管理部门

考核，报董事会核准，可以给与一定期间的信用优惠。具体客户信用期间由业务部门掌握，财务部门负责监督，并由财务部门定期向董事会报告客户信用情况。

3.2 金刚石产品市场逐渐成熟，金刚石产品目前市场无可替代性的产品，公司不断的加强研发投入，并在实际生产中将研发成果产业化，产品质量得到客户认可，公司产品外销主要市场是美国以及欧洲成熟市场，产品性能以及质量得到客户认可，今年又开发了巴西市场取得良好效果，不断巩固老市场开拓新市场，产品销售市场逐年扩大综上所述公司在可预见的未来的持续经营能力良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

中国是全球超硬材料生产大国也是金刚石产品的需求大国，超硬材料制品行业受到国家产业政策的支持。相关产业政策支持给予本行业良好的经营环境和优先发展的地位。国家宏观经济良好发展推动行业向前发展：宏观经济的快速发展推动工业化和城市化进程，基础设施与建筑装饰等相关的陶瓷、石材、混凝土产业将迎来大发展时期；另一方面国家加大调整产业结构力度，汽车制造、新能源、电子信息、航空航天等精密加工领域将高速增长，这将给超硬材料制品行业的发展提供广阔的发展空间。国家产业政策支持：在国家调整产业结构，转变经济增长方式，强调节能减排的新形势下，具有高效、节能、环保优势的超硬材料制品将得到国家产业政策的更大支持。国家工信部发布的“十三五”发展规划中，陶瓷、石材产业每年增速在15-20%，规划中把节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造、新能源、新材料和新能源汽车七大产业列为新阶段转变经济发展方式重点发展的战略性新兴产业，超硬材料及制品被列入新材料产业项下，国家产业政策将向超硬材料及制品产业倾斜。

(二) 公司发展战略

公司计划在未来三年内创建以自主知识产权为主导的产品体系，将大力推广自有知识产权的金刚石超细绳锯和金刚石砂布，并进一步生产配套超细绳锯的设备一起销售增强市场竞争实力，跻身金刚石工具先进企业的行列。

(三) 经营计划或目标

公司将努力拓展销售市场以及销售渠道，力争未来三年的销售收入以每年以较高速度增长，计划三年后公司的产品销售收入比现在增长一倍，节约生产成本提高企业生产毛利，节约后勤成本提高企业净利润。

(四) 不确定性因素

1、为实现上述发展计划，公司需要进行大量的研发工作以保持持续创新能力，若未来不能保证充足的研发经费和研发团队投入，将对公司实现上述发展规划、计划产生不利影响。

2、受国家政策、国际局势等多个因素影响，未来国内外市场复苏前景存在不确定性，特别是美国计划对我国的实行高关税的不利因素，加之金刚石行业竞争日益激烈不排除延续2019年的产品价格下降的可能，有可能直接影响公司的经营业绩和现金流。

3、未来外汇汇率变动的不确定性也影响着外销占比较大我司的主营业务利润，国家产业政策的调整可能影响公司从政府获得的项目补助从而影响公司净利润。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1) 公司盈利能力较弱的风险

报告期内，公司收入和净利润规模较小，公司一直在加强主营业务的发展，努力实现

业务收入的持续增长；同时不断优化内部成本管理，严格控制费用开支，增加公司的营业利润，提高公司的盈利能力。

应对措施：公司一直毛利率保持在 30%左右，但是由于研发投入较大所以净利润较底，报告期公司已经实现营业利润 1,667,672.08 元，比上年同期营业利润上升了 1985.09%，同时不断优化内部成本管理，严格控制费用开支，增加公司的营业利润，提高公司的盈利能力。

2) 非经常性损益依赖的风险

公司的非经常性损益主要为相关的偶发的政府补助，公司为高新技术企业，历年来取得的政府补助较多，报告期内，公司的经营成果对政府补助有一定程度的依赖，若未来不能持续取得政府补助，可能会对公司盈利能力造成一定影响。

应对措施：我司为高新技术企业，历年来一直积极进行研究开发新产品，积极关注政府的产业政策导向，参与厦门市政府的科技产业项目申报得到政府资金支持，公司也从自身做起加大新技术、新产品产业化为公司来带新的高利润增长点，报告期政府加大了对中小微企业的扶持力度，报告期我司科技型政府补贴有了大幅度的上升。

3) 外销占营业收入比重大的风险

2018 年、2017 年、2016 年公司外销占营业收入的比重分别为 71.47%、75.82%和 84.21%，占比均在 70.00%以上。公司外销占营业收入比重大，主要是因为公司自成立以来主要专注于生产和技术研发，通过对国外销售，既可以享受增值税出口退税优惠，还能加快销售回款速度，同时避免与国内同行在中低端市场进行价格战。然而，外销收入占比大，使得公司易受国际经济形势、人民币汇率升值等影响，不利于公司分散经营风险，降低业绩波动。

应对措施：我司主要销售市场是在国外，报告期美元汇率平稳上行，主要的销售市场美国市场由于贸易摩擦的影响，报告期我司外销占比有所下降，我司以外国市场为基础也

积极开拓国内市场，报告期国内销售有了大幅度的提高，接下来公司将加大国内市场销售渠道拓展增加国内销售的比例。

4) 汇率波动风险

报告期内公司产品出口遍布北美、南美、欧洲、中东等地区,并主要以美元结算。自2005年7月21日起,我国开始实行以市场供求为基础的、参考一揽子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度,人民币持续升值。人民币的持续升值直接影响到公司出口产品的销售价格,使公司出口产品的价格优势被削弱,影响公司海外市场的销售规模同时,也造成公司一定的汇兑损失。随着人民币升值预期渐增,汇率的变动将对公司进一步扩大出口规模以及经营业绩产生一定的影响。

应对措施:报告期人民币兑外币汇率呈现双向波动,总体处于一直升值趋势,我司在报告期加大国内销售力度,在一定程度上降低对外币的依存度,从而降低汇率波动风险。

5) 税收优惠风险

公司为高新技术企业,报告期内享受15%的高新技术企业所得税优惠税率,且符合标准的研发费用可以加计50%在企业所得税税前扣除。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益,但若国家财税政策发生变动,取消上述税收优惠政策,公司净利润将受到重大不利影响。

应对措施:报告期财政部和国家税务总局联合发布了《关于调整部分产品出口退税率的通知》(财税[2018]123号),部分金刚石工具产品的出口退税率由原来的5%上升至10%。由于政府的大力扶持制造业的一揽子减税政策推出,金刚石工具产品出口业务将受益。2018年5月国内销售的增值税税率从17%降低到16%,我司内销受益。按照国家只减税不增税的税收政策导向我们预期金刚石工具产品的退税率长期会上涨。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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. (三)
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

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
阮克荣	提供保证。	2,000,000.00	已事前及时履行	2017-12-01	2017-009 ， 2017-010 ， 2017-013
总计		2,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月 1日	

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：

上述偶发性关联交易事项一是我司 2017 年第一次临时股东大会审议通过的，详细内容见我司发布在全国股份转让系统的 2017-009、2017-010、2017-013 号公告内容。

上述关联交易是公司业务发展及生产 经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。

报告期未发生偶发性关联交易，存在上述偶发性关联交易。

(三) 承诺事项的履行情况

公司及本公司关联方在本年度或持续到本年度已披露的承诺履行情况：

1、公司股东阮克荣、阮克霖承诺：自致力科技公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 24 个月内，本人保证不转让或者委托他人管理本人在致力科技挂牌前所持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份，目前各位承诺人严格遵守上述承诺。

2、公司股东、实际控制人阮克荣承诺：本人及关联自然人与致力科技之间的一切交易行为，均将严格遵循市场规则，本着一般商业原则，公平合理地进行；本人及关联自然人将认真履行已经签订的协议，并保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或者使致力科技承担任何不正当的义务，以保护致力科技及其他股东的利益。在持有致力科技股权期间，本人对于致力科技正在或者已经进行生产研发的产品、经营业务以及研究的新产品、新技术，保证现在和持有致力科技股权期间不生产、开发任何对致力科技生产的产品构成直接竞争的雷同或者相似产品，亦不直接经营或间接经营、参与投资与致力科技业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、业务、新产品、新技术。保证不利用控股股东的地位损害致力科技及其他股东的正当权益，并将促使关联自然人遵守上述承诺。目前承诺人严格遵守上述承诺。

3、公司控股股东、实际控制人阮克荣承诺：在本人不直接或通过亲属、控制的其他公司向致力科技借款，目前承诺人严格遵守上述承诺。

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	2,975,000	25.00%	51,000	3,026,000	25.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,406,350	20.22%	50,000	2,456,350	20.64%	
	董事、监事、高管	2,975,000	25.00%	-7,800	2,967,200	24.93%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,925,000	75.00%	-51,000	8,874,000	74.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,168,050	60.24%	0	7,168,050	60.24%	
	董事、监事、高管	8,925,000	75.00%	-224,400	8,700,600	73.11%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		11,900,000.00	-	0	11,900,000	-	
普通股股东人数							10

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	阮克荣	9,574,400	50,000	9,624,400	80.88%	7,168,050	2,456,350
2	阮克霖	1,360,000		1,360,000	11.43%	1,020,000	340,000
3	胡焕文	222,700		222,700	1.87%	167,025	55,675
4	艾筠	173,400		173,400	1.46%	130,050	43,350
5	吕永安	144,500		144,500	1.21%	108,375	36,125
合计		11,475,000	50,000	11,525,000	96.85%	8,593,500	2,931,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

阮克荣和阮克霖为兄弟，除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

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、实际控制人为阮克荣先生。阮克荣，男，1961年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住福建省厦门市思明区仙源里45号，本科学历。1986年8月至1990年4月，任福建省闽西地质大队助工；1990年5月至1992年8月，任三明三元区精神文明建设委员会公务员；1992年9月至2002年7月，任三明市东力金刚石制品研究所所长；2002年8月至今，历任有限公司执行董事和总经理、公司董事长及总经理。阮克荣先生持有公司561.2万股，占全部股份的80.17%。自2012年至今，阮克荣先生历任有限公司执行董事、经理及股份公司董事长、总经理，能够决定公司的各项重大财务和经营决策，且实际负责公司的经营管理，对公司具有控制权。因此，阮克荣先生是公司的控股股东及实际控制人。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为阮克荣，具体情况见（一）控股股东情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	兴业银行厦门分行翔安支行	2,000,000.00	6.09%	2017年12月19日-2018年12月18日	否
合计	-	2,000,000.00	-	-	-

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
阮克荣	董事长、总经理	男	1961-10-20	本科	2016年8月25日-2019年8月24日	是
阮克霖	副董事长	男	1959-3-18	高中	2016年8月25日-2019年8月24日	是
胡焕文	董事	男	1975-12-23	大专	2016年8月25日-2019年8月24日	是
艾筠	董事	女	1974-8-25	大专	2016年8月25日-2019年8月24日	是
叶庆赞	董事	男	1978-12-25	大专	2016年8月25日-2019年8月24日	是
张红玲	监事	女	1984-7-16	本科	2016年8月25日-2019年8月24日	是
韩继成	监事	男	1983-1-4	大专	2016年8月25日-2019年8月24日	是
王林华	监事	男	1983-9-29	大专	2016年8月25日-2019年8月24日	是
单世忠	财务负责人	男	1963-10-10	大专	2016年8月25日-2019年8月24日	是
赵红芳	董事会秘书	女	1980-12-21	大专	2016年8月25日-2019年8月24日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

阮克荣和阮克霖为兄弟，除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
阮克荣	董事长、总经理	9,574,400	50,000	9,624,400	80.88%	0
阮克霖	副董事长	1,360,000		1,360,000	11.43%	0
胡焕文	董事	222,700		222,700	1.87%	0
艾筠	董事	173,400		173,400	1.46%	0
叶庆赞	董事	142,800		142,800	1.20%	0
张红玲	监事	86,700		86,700	0.73%	0
韩继成	监事会主席	57,800		57,800	0.49%	0
合计	-	11,617,800	50,000	11,667,800	98.06%	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

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

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	7	8
生产人员	60	66
销售人员	20	21
技术人员	15	16
财务人员	4	4
员工总计	106	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	24
专科	26	32
专科以下	60	58
员工总计	106	115

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：

报告期内，公司员工保持相对稳定，除新进员工外，没有发生重大变化，公司有针对性的参加人才招聘会，引进专业人才，为企业员工提供全面的岗位培训以及外部学习机会，并根据具体情况给予员工竞争性的薪资水平，为员工提供施展自身才能的平台和机会。我司成立之初中国已经处于养老社会化，我公司为全体适龄员工参加社会保险无需承担退休人员费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司于2018年4月25日召开第三届董事会第七次会议审议通过《信息披露管理制度》并披露《信息管理制度》单行公告（公告编号：2018-005）。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。报告期内，公司未发生重要的人事变动、无对外投资、对外担保行为。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程没有修改。

(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	2	1、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司 2017 年度总经理工作报告》； 2、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》； 3、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告》； 4、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告》； 5、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司 2017 年度利润分配的议案》； 6、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司 2017 年年度报告及摘要》； 7、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司关于召开 2017 年年度股东大会的议案》； 8、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司信息披露管理制度》9、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》议案
监事会	2	1、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告》； 2、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告》； 3、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司 2018 年财务预算报告》； 4、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司

		2017年度利润分配的议案》；5、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司2017年年度报告及摘要》6、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司2018年半年度报告的议案议案。
股东大会	1	1、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》；2、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告》；3、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告》；4、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司 2017 年度利润分配的议案》；5、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司 2017 年年度报告及摘要》；6、审议通过《厦门致力金刚石科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告》

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，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规要求，建立了较为科学、完善的公司法人治理结构。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》等一系列内控制度，切实保证公司治理的合法合规。报告期内，公司并未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，定期召开股东大会、董事会、

监事会，保障股东行使权力。公司制定了《投资者关系管理制度》，公司第二届董事会第三次会议董事会审议并通过了此制度，公司董事会秘书为投资者关系管理工作负责人，全面负责投资者关系管理工作的策划、组织和协调。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会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

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，目前尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，将在年内尽快制定《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019-04-12
注册会计师姓名	宋强、廖锦龙
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字【2019】94020001 号

厦门致力金刚石科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门致力金刚石科技股份有限公司（以下简称致力科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

致力科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

致力科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估致力科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算致力科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督致力科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

宋强

中国·北京

中国注册会计师：_____

廖锦龙

2019年4月12日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,549,103.49	11,670,821.16
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		4,250,672.98	4,706,953.68
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		4,250,672.98	4,706,953.68
预付款项		543,216.11	780,558.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		74,956.74	76,695.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,463,786.88	5,089,771.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		48,021.89	10,541.84
流动资产合计		22,929,758.09	22,335,342.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产		5,396,301.80	5,495,691.52

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,176.59	31,851.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		54,226.10	
递延所得税资产		119,633.39	93,410.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,598,337.88	5,620,954.24
资产总计		28,528,095.97	27,956,296.30
流动负债：			
短期借款		0.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,697,990.62	4,891,127.25
其中：应付票据			
应付账款		6,697,990.62	4,891,127.25
预收款项		2,033,892.09	3,085,550.57
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		613,312.10	532,520.48
应交税费		83,660.83	87,598.10
其他应付款		3,080.06	
其中：应付利息			
应付股利			
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		9,431,935.70	10,596,796.40
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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		1,430,000.00	1,430,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,430,000.00	1,430,000.00
负债合计		10,861,935.7	12,026,796.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		11,900,000.00	11,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		622,895.04	622,895.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		899,326.53	725,660.49
一般风险准备			
未分配利润		4,243,938.70	2,680,944.37
归属于母公司所有者权益合计		17,666,160.27	15,929,499.90
少数股东权益			
所有者权益合计		17666160.27	15929499.90
负债和所有者权益总计		28,528,095.97	27,956,296.30

法定代表人：阮克荣

主管会计工作负责人：单世忠

会计机构负责人：单世忠

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,188,669.75	24,613,384.43
其中：营业收入		28,188,669.75	24,613,384.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,602,103.05	25,141,121.87
其中：营业成本		20,418,626.15	16,580,846.38
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		288,218.13	296,288.77
销售费用		3,672,745.67	3,380,798.25
管理费用		1,687,030.08	1,804,804.49
研发费用		1,959,651.10	1,866,388.79
财务费用		-476,633.29	1,365,284.72
其中：利息费用		122,577.80	119,093.34
利息收入		9,819.54	6,413.79
资产减值损失		52,465.21	-153,289.53
加：其他收益		1,081,105.38	607,718.21
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,667,672.08	79,980.77
加：营业外收入		15,785.46	233,234.99
减：营业外支出		15,698.00	266,302.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,667,759.54	46,912.91
减：所得税费用		-68,900.83	-170,408.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,736,660.37	217,321.74
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）		1,736,660.37	217,321.74
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		1,736,660.37	217,321.74
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,736,660.37	217,321.74
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.02

法定代表人：阮克荣

主管会计工作负责人：单世忠

会计机构负责人：单世忠

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,997,489.65	28,379,375.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,094,004.98	786,212.80
经营活动现金流入小计		30,091,494.63	29,165,588.74
购买商品、接受劳务支付的现金		14,710,006.48	11,495,430.59
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		7,665,740.17	7,077,554.21
支付的各项税费		1,163,111.85	1,213,549.95
支付其他与经营活动有关的现金		3,462,135.99	5,025,101.69
经营活动现金流出小计		27,000,994.49	24,811,636.44

经营活动产生的现金流量净额		3,090,500.14	4,353,952.30
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		320.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		320.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		670,481.21	719,157.94
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		670,481.21	719,157.94
投资活动产生的现金流量净额		-670,161.21	-719,157.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,577.80	119,093.34
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			
筹资活动现金流出小计		2,122,577.80	2,119,093.34
筹资活动产生的现金流量净额		-2,122,577.80	-119,093.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		580,521.20	-521,760.12
五、现金及现金等价物净增加额		878,282.33	2,993,940.90
加：期初现金及现金等价物余额		11,670,821.16	8,676,880.26
六、期末现金及现金等价物余额		12,549,103.49	11,670,821.16

法定代表人：阮克荣

主管会计工作负责人：单世忠

会计机构负责人：单世忠

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	11,900,000.00				622,895.04				725,660.49		2,680,944.37		15,929,499.90
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	11,900,000.00				622,895.04				725,660.49		2,680,944.37		15,929,499.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									173,666.04		1,562,994.33		1,736,660.37
（一）综合收益总额											1,736,660.37		1,736,660.37
（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									173,666.04		-173,666.04		

1. 提取盈余公积									173,666.04		-173,666.04		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,900,000.00					622,895.04				899,326.53		4,243,938.70	17,666,160.27

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										

						益					
一、上年期末余额	11,900,000.00				622,895.04			703,928.32			15,712,178.16
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	11,900,000.00				622,895.04			703,928.32	2,485,354.80		15,712,178.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								21,732.17	195,589.57		217,321.74
（一）综合收益总额									217,321.74		217,321.74
（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								21,732.17	-21,732.17		
（三）利润分配								21,732.17	-21,732.17		
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	11,900,000.00				622,895.04					725,660.49			2,680,944.37	15,929,499.90

法定代表人：阮克荣

主管会计工作负责人：单世忠

会计机构负责人：单世忠

厦门致力金刚石科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

厦门致力金刚石科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为厦门致力金刚石工具有限公司,系由阮克荣、吴丽蓉于2002年7月12日共同出资成立,初始注册资本30.00万元,其中股东阮克荣认缴注册资本27.00万元、出资比例90.00%,吴丽蓉认缴注册资本3.00万元、出资比例10.00%。本次出资已经厦门诚慧联合会计师事务所审验,并于2002年7月2日出具“厦诚会验字(2002)第678号”验资报告。

根据2002年9月8日股东会纪要和章程修正案的规定,公司申请增加注册资本人民币20.00万元,本次增资已经厦门诚慧联合会计师事务所审验,并于2002年9月20日出具“厦诚会验字(2002)第1064号”验资报告。

根据2002年11月28日股东会纪要和章程修正案的规定,公司申请增加注册资本人民币250.00万元,本次增资已经厦门诚慧联合会计师事务所审验,并于2002年12月2日出具“厦诚会验字(2002)第1380号”验资报告。

根据2009年8月14日股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币200.00万元,本次增资已经厦门晟远会计师事务所有限公司审验,并于2009年8月18日出具“厦晟远会验字(2009)第Y1351号”验资报告。

根据2010年4月股东转让协议和修改后的章程规定,公司原股东阮克荣将其所持的17.40%股权分别转让给新股东,其中:1.20%股权转让给自然人艾筠,1.20%股权转让给自然人叶庆赞,1.00%股权转让给自然人吕永安,1.20%股权转让给自然人胡焕文,0.60%股权转让给自然人杨瑞珍,0.60%股权转让给自然人张红玲,0.60%股权转让给自然人毛国梁,0.40%股权转让给自然人韩继成,0.60%股权转让给自然人赖世银,10.00%股权转让给自然人阮克霖。

2010年8月9日,厦门致力金刚石工具有限公司召开临时股东会并通过决议,同意公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司,名称由厦门致力金刚石工具有限公司变更为厦门致力金刚石科技股份有限公司。根据中天运会计师事务所有限公司2010年8月25日出具的“中天运[2010]验字第050004号”验资报告,截止2010年8月25日,厦门致力金刚石科技股份有限公司各发起人以其拥有的厦门致力金刚石工具有限公司截至2010年4月30日的净资产中的600.00万元折为厦门致力金刚石科技股份有限公司股本600.00万股,每股面值1元,净资产折股后的余额转为资本公积。本次股权增资之后,公司的股权结构和各股东的出资额、

出资形式和出资方式如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资方式	持股比例 (%)	实缴出资额 (万元)	备注
阮克荣	465.60	净资产	77.60	465.60	
吴丽蓉	30.00	净资产	5.00	30.00	
阮克霖	60.00	净资产	10.00	60.00	
艾筠	7.20	净资产	1.20	7.20	
叶庆赞	7.20	净资产	1.20	7.20	
胡焕文	7.20	净资产	1.20	7.20	
吕永安	6.00	净资产	1.00	6.00	
毛国梁	3.60	净资产	0.60	3.60	
杨瑞珍	3.60	净资产	0.60	3.60	
张红玲	3.60	净资产	0.60	3.60	
赖世银	3.60	净资产	0.60	3.60	
韩继成	2.40	净资产	0.40	2.40	
合计	600.00		100.00	600.00	

根据公司2012年1月4日股东会决议、股东转让协议和章程修正案的规定，原股东吴丽蓉将所持有的占公司5.00%的股权（认缴注册资本30.00万元，实缴30.00万元），以30.00万元的价格转让给股东阮克荣。

根据公司2012年12月17日股东会决议、股东转让协议和章程修正案的规定，原股东杨瑞珍将所持有的占公司0.60%的股权（认缴注册资本3.60万元，实缴3.60万元），以3.60万元的价格转让给阮克荣。

根据公司2015年第一次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，公司向阮克荣等10位原股东发行股份数量不超过100.00万股（含100.00万股）的人民币普通股股票，融资额不超过300.00万元（含300.00万元），发行价格为每股人民币3.00元，变更后的注册资本为人民币700.00万元。经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）“瑞华验字【2015】94010001号”验资报告审验，截至2015年8月14日止，公司已收到上述认购资金总额人民币300.00万元，其中：股本人民币100.00万元，资本公积人民币200.00万元。

本次股权变更及到资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)
阮克荣	5,612,000.00	80.17	5,612,000.00	80.17

股东名称	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)
阮克霖	800,000.00	11.43	800,000.00	11.43
胡焕文	131,000.00	1.87	131,000.00	1.87
艾筠	102,000.00	1.46	102,000.00	1.46
吕永安	85,000.00	1.21	85,000.00	1.21
叶庆赞	84,000.00	1.20	84,000.00	1.20
毛国梁	51,000.00	0.73	51,000.00	0.73
张红玲	51,000.00	0.73	51,000.00	0.73
赖世银	40,000.00	0.57	40,000.00	0.57
韩继成	34,000.00	0.49	34,000.00	0.49
张风	10,000.00	0.14	10,000.00	0.14
合计	7,000,000.00	100.00	7,000,000.00	100.00

公司于 2016 年 4 月 15 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第六次会议,分别审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》,以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 700.00 万股为基数,以未分配利润向股权登记日在册的全体股东每 10 股派送 5 股,红利 0.50 元(含税),共计派送 350.00 万股,同时以资本公积向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 2 股,共计派送 140.00 万股。本次派送和转增股份共计 490.00 万股,完成后公司总股本增至 1,190.00 万股。本次增资已经厦门均强会计师事务所有限公司审验,并于 2016 年 7 月 11 日出具“厦均强会验字(2016)第 Y049 号”验资报告。2016 年 5 月赖世银向阮克荣转让 1.00 万股股权,2016 年 8 月张风向阮克荣转让 1.70 万股股权。

本次转增股本和股权变更后,公司的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)
阮克荣	9,574,400.00	80.46	9,574,400.00	80.46
阮克霖	1,360,000.00	11.43	1,360,000.00	11.43
胡焕文	222,700.00	1.87	222,700.00	1.87
艾筠	173,400.00	1.46	173,400.00	1.46
吕永安	144,500.00	1.21	144,500.00	1.21
叶庆赞	142,800.00	1.20	142,800.00	1.20
毛国梁	86,700.00	0.73	86,700.00	0.73
张红玲	86,700.00	0.73	86,700.00	0.73
韩继成	57,800.00	0.49	57,800.00	0.49

股东名称	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)
赖世银	51,000.00	0.43	51,000.00	0.43
合计	11,900,000.00	100.00	11,900,000.00	100.00

截止 2018 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例 (%)
艾筠	货币	173,400.00	1.45
韩继成	货币	57,800.00	0.49
胡焕文	货币	222,700.00	1.87
吕永安	货币	144,500.00	1.21
毛国梁	货币	86,700.00	0.73
阮克霖	货币	1,360,000.00	11.43
阮克荣	货币	9,624,400.00	80.88
叶庆赞	货币	142,800.00	1.20
张红玲	货币	86,700.00	0.73
张玉仙	货币	1,000.00	0.01
合计		11,900,000.00	100.00

本公司统一社会信用代码为：9135020073786097XY，法定代表人：阮克荣，住所：厦门火炬高新区（翔安）产业区翔岳路 25 号西北。

经营范围：1、金刚石工具产品及原料的制造、开发、销售，金刚石及工具技术咨询及研究；2、建筑材料、工业机械设备、化工及化工原料（不含化学危险品及监控化学品）的开发、销售；3、电子商务网站的技术转让及咨询，计算机软件开发与服务，商务信息咨询服务；4、金刚石合金工具、抛光用品、塑料制品的制造；5、经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月12日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报

规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方

法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除关联方组合、单项金额重大并已单独计提坏账准备及单项金额不重大单项计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项划分为账龄组合
关联方组合	纳入股份公司合并报表范围内关联方之间的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备；经减值测试后不存在减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，即应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值

低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

原材料、辅助材料、包装物入库按实际成本计价，发出时按加权平均法核算；产成品入库以标准成本计价，月末计算差异率分配产品成本差异，发出时按个别计价法核算。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。主要原材料及产成品按品种计提跌价准备；其他按类别计提跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售

计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

10、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命（年）	年折旧率
房屋及建筑物	10.00%	20	4.5%
机器设备	10.00%	5-10	18%-9%
运输设备	10.00%	5	18%
其他设备	10.00%	3-5	30%-18%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

12、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年

以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要为设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停

止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理。

16、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

17、 收入

（1） 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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。

本公司外销以货物已报关出口、取得报关单据作为确认销售收入实现的时间；内销以货物已发出、收到客户收货确认单作为确认销售收入实现的时间；对期末已发出商品但未满足收入确认条件的通过“发出商品”科目核算反映。

（2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百

分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、 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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式

发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于相关费用或损失确认期间计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异

产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

20、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或

当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本报告期无因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

22、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资

产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当

其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%/16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、税收优惠

（1）增值税优惠

本公司自营出口的货物按“免、抵、退税”办法享受出口退税优惠。

(2) 企业所得税优惠

本公司于 2009 年 7 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR200935100107；2015 年 10 月 12 日通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR201535100287 的高新技术企业证书；2018 年 10 月 12 日通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR201835100418 的高新技术企业证书，本公司 2018 年所得税适用税率 15%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	111,318.69	225,062.48
银行存款	12,437,784.80	11,445,758.68
其他货币资金		
合 计	12,549,103.49	11,670,821.16

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,250,672.98	4,706,953.68
合 计	4,250,672.98	4,706,953.68

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,475,875.16	100.00	225,202.18	5.03	4,250,672.98
其中：账龄分析组合	4,475,875.16	100.00	225,202.18	5.03	4,250,672.98

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合					
组合小计	4,475,875.16	100.00	225,202.18	5.03	4,250,672.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,475,875.16	100.00	225,202.18	—	4,250,672.98

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,992,270.68	100.00	285,317.00	5.72	4,706,953.68
其中：账龄分析组合	4,992,270.68	100.00	285,317.00	5.72	4,706,953.68
关联方组合					
组合小计	4,992,270.68	100.00	285,317.00	5.72	4,706,953.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,992,270.68	100.00	285,317.00	—	4,706,953.68

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,447,706.73	222,385.34	5.00
1至2年	28,168.43	2,816.84	10.00
2至3年			
3至4年			
4-5年			
5年以上			

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	4,475,875.16	225,202.18	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-60,114.82 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,624,698.12 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 80.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 181,234.91 元。应收账款余额前五名列示如下：

单位名称（项目）	与本公司关系	余额	坏账准备	账龄
NATURAL STONE SOULTIONS	非关联方	1,721,693.98	86,084.70	1 年以内
Z LION BRASIL/CACHOEIRO COMERCIAL IMPORTADORR JACOMO SILOTTE,SN-CACHOEIRO DE IT	非关联方	809,359.40	40,467.97	1 年以内
Z-LION USA	非关联方	722,553.99	36,127.70	1 年以内
WEHA LLC	非关联方	198,733.56	9,936.68	1 年以内
AL JEDAR TRADING	非关联方	172,357.19	8,617.86	1 年以内
合计		3,624,698.12	181,234.91	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	462,524.56	85.15	479,635.81	61.45
1 至 2 年	5,799.92	1.07	164,624.10	21.09
2 至 3 年	74,891.63	13.78	47,726.90	6.11
3 年以上			88,571.85	11.35
合计	543,216.11	100.00	780,558.66	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 331,127.05 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 60.96%。预付账款余额前五名列示如下：

单位	与本公司关系	余额	账龄
Informa Exhibitions u.s.Construction and	非关联方	107,618.05	1 年以内

单位	与本公司关系	余额	账龄
Real Estate, Inc.			
厦门施特自动化科技有限公司	非关联方	101,469.00	1年以内
厦门会展金泓信展览有限公司	非关联方	81,840.00	1年以内
东莞市昆盈高分子材料有限公司	非关联方	20,400.00	1年以内
深圳市华顺兴业贸易有限公司	非关联方	19,800.00	1年以内
合计		331,127.05	

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	74,956.74	76,695.15
合计	74,956.74	76,695.15

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合	98,938.62	18.85	23,981.88	24.24	74,956.74
关联方组合					
组合小计	98,938.62	18.85	23,981.88	—	74,956.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	426,020.35	81.15	426,020.35	100.00	
合计	524,958.97	100.00	450,002.23	—	74,956.74

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

			计提比例		
	金额	比例 (%)	金额	(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合	90,744.00	21.91	14,048.85	15.48	76,695.15
关联方组合					
组合小计	90,744.00	21.91	14,048.85	—	76,695.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	323,373.35	78.09	323,373.35	100.00	
合计	414,117.35	100.00	337,422.20	—	76,695.15

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	57,527.62	2,876.38	5.00
1至2年	7,000.00	700.00	10.00
2至3年	1,000.00	200.00	20.00
3至4年	24,411.00	12,205.50	50.00
4至5年	5,000.00	4,000.00	80.00
5年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	98,938.62	23,981.88	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 112,580.03 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	31,000.00	35,000.00
预付账款转入	426,020.35	323,373.35
保证金、押金	21,411.00	21,411.00
其他	46,527.62	34,333.00
合计	524,958.97	414,117.35

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
预付帐款转入	预付帐款转入	非关联方	426,020.35	2-3年及5 年以上	81.15	426,020.35
内部员工	社保费	非关联方	29,631.62	1年以内	5.64	1,481.58
厦门市翔安区马巷 镇郑板社区股份经 济合作社	押金	非关联方	21,411.00	3-4年	4.08	10,705.50
内部员工	公积金	非关联方	16,896.00	1年以内	3.22	844.80
王林华	备用金	本公司监事	8,000.00	3-4年及 4-5年	1.52	5,500.00
合计			501,958.97		95.61	444,552.23

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,976,554.49		3,976,554.49
在产品	46,252.88		46,252.88
库存商品	1,125,559.98		1,125,559.98
周转材料			
发出商品	315,419.53		315,419.53
合 计	5,463,786.88		5,463,786.88

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,815,294.80		2,815,294.80
在产品	141,524.00		141,524.00
库存商品	1,166,166.41		1,166,166.41
周转材料			
发出商品	966,786.36		966,786.36
合 计	5,089,771.57		5,089,771.57

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊房租	14,285.71	
待认证进项税	7,311.26	10,541.84

项 目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	26,424.92	
合 计	48,021.89	10,541.84

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	5,383,018.10	2,711,133.89	1,160,956.39	1,891,209.65	11,146,318.03
2、本年增加金额		471,185.30	102,996.46	48,526.00	622,707.76
(1) 购置		471,185.30	102,996.46	48,526.00	622,707.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额			160,180.00		160,180.00
(1) 处置或报废			160,180.00		160,180.00
4、年末余额	5,383,018.10	3,182,319.19	1,103,772.85	1,939,735.65	11,608,845.79
二、累计折旧					
1、年初余额	2,463,588.12	749,981.56	831,115.08	1,605,941.75	5,650,626.51
2、本年增加金额	241,958.76	251,309.78	157,280.65	55,530.29	706,079.48
(1) 计提	241,958.76	251,309.78	157,280.65	55,530.29	706,079.48
3、本年减少金额			144,162.00		144,162.00
(1) 处置或报废			144,162.00		144,162.00
4、年末余额	2,705,546.88	1,001,291.34	844,233.73	1,661,472.04	6,212,543.99
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,677,471.22	2,181,027.85	259,539.12	278,263.61	5,396,301.80
2、年初账面价值	2,919,429.98	1,961,152.33	329,841.31	285,267.90	5,495,691.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

8、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额				36,752.14	36,752.14
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
二、累计摊销					
1、年初余额				4,900.31	4,900.31
2、本年增加金额				3,675.24	3,675.24
(1) 计提				3,675.24	3,675.24
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额				8,575.55	8,575.55
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值				28,176.59	28,176.59
2、年初账面价值				31,851.83	31,851.83

9、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
超细金刚石绳锯及多		701,627.39			701,627.39	

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
条金刚石绳锯其设备						
金刚石砂带		192,003.64			192,003.64	
超软和超硬结合剂地板磨片		263,417.40			263,417.40	
电镀或钎焊金刚石百叶轮		291,471.37			291,471.37	
锋利型大理石锯片		511,131.31			511,131.31	
合 计		1,959,651.10			1,959,651.10	

10、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
室内装潢		62,972.25	8,746.15		54,226.10	
合 计		62,972.25	8,746.15		54,226.10	

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	675,204.41	101,280.67	622,739.20	93,410.89
可抵扣亏损	122,351.45	18,352.72		
合 计	797,555.86	119,633.39	622,739.20	93,410.89

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		2,000,000.00
信用借款		
合 计		2,000,000.00

注：上述保证借款期初余额 200.00 万元系由本公司实际控制人阮克荣提供最高担保额 200.00 万元的连带保证责任担保，保证额度有效期限为 2017 年 12 月 19 日起至 2018 年 11 月 30 日止。

13、 应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	6,697,990.62	4,891,127.25
合 计	6,697,990.62	4,891,127.25

(1) 应付账款

①应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	6,667,650.62	4,684,133.2
券商年费		100,000.00
加工费		68,770.06
设备款	30,340.00	15,141.20
其他		23,082.79
合 计	6,697,990.62	4,891,127.25

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
柘城县高峰超硬材料有限公司	52,050.00	未结算
天津市宏润利特科技有限公司	25,000.00	未结算
郑州建邦电气设备有限公司	10,500.00	未结算
合 计	87,550.00	

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	2,033,892.09	3,085,550.57
合 计	2,033,892.09	3,085,550.57

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
YURIY VOZNYUK TILE SERVICE/Y V MATVIYENKO T/CASCO FINANCIAL SERVICES LTD/DIAM	89,882.26	业务进行中
MARMOLES ARTISTICOS F.J.PARDO S.L./Francisco Pardo Arte Enpiedra.	48,295.38	业务进行中
合 计	138,177.64	

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	532,520.48	7,397,621.39	7,316,829.77	613,312.10
二、离职后福利-设定提存计划		348,910.40	348,910.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	532,520.48	7,746,531.79	7,665,740.17	613,312.10

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	532,520.48	6,873,327.31	6,792,535.69	613,312.10
2、职工福利费		190,846.90	190,846.90	
3、社会保险费		213,147.36	213,147.36	
其中：医疗保险费		173,206.36	173,206.36	
工伤保险费		14,296.78	14,296.78	
生育保险费		25,644.22	25,644.22	
4、住房公积金		95,580.00	95,580.00	
5、工会经费和职工教育经费		24,719.82	24,719.82	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	532,520.48	7,397,621.39	7,316,829.77	613,312.10

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		335,020.74	335,020.74	
2、失业保险费		13,889.66	13,889.66	
3、企业年金缴费				
合 计		348,910.40	348,910.40	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%（公司负担 12%、个人负担 8%）和 1%（本市职工公司、个人各负担 0.5%，非本市职工公司负担 0.5%、个人无需负担）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	31,889.48	39,575.64

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税		11,769.41
城市维护建设税	10,523.52	4,772.73
教育费附加及地方教育费附加	10,523.52	4,772.73
其他税费	30,724.31	26,707.59
合 计	83,660.83	87,598.10

17、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,080.06	
合 计	3,080.06	

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
代个人垫付社保款	3,080.06	
合 计	3,080.06	

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

18、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,430,000.00			1,430,000.00	
合计	1,430,000.00			1,430,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
中小企业技术 改造资金	1,430,000.00				1,430,000.00	与资产相关
合计	1,430,000.00				1,430,000.00	

注：根据厦门市发展和改革委员会、厦门市经济发展局联合下发的《关于转下达国家发展改革委、工业和信息化部2013年工业中小企业技术改造（技术创新成果转化应用）项目中央预算内投资计划的通知》，本公司于2013年12月收到“金刚石线锯及其数控线锯设备研发及产业化项目”专项补助资金143.00万元，

该项目计划于2015年建成。但截止2018年12月31日，政府主管部门尚未对项目进行验收确认，故尚未对上述递延收益进行结转。

19、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,900,000.00						11,900,000.00

20、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	622,895.04			622,895.04
合计	622,895.04			622,895.04

21、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	725,660.49	173,666.04		899,326.53
合计	725,660.49	173,666.04		899,326.53

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

22、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,680,944.37	2,485,354.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,680,944.37	2,485,354.80
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,736,660.37	217,321.74
减：提取法定盈余公积	173,666.04	21,732.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	4,243,938.70	2,680,944.37

23、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,185,344.11	20,418,626.15	24,610,657.35	16,580,846.38
其他业务	3,325.64		2,727.08	

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	28,188,669.75	20,418,626.15	24,613,384.43	16,580,846.38

24、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	113,524.25	117,997.70
教育费附加	68,114.57	70,798.62
地方教育附加	45,409.71	47,199.07
印花税	7,525.30	6,878.20
房产税	48,447.16	48,447.18
土地使用税	4,968.00	4,968.00
环保税	229.14	
合 计	288,218.13	296,288.77

注：①各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	1,603,414.98	1,298,762.73
运输费	1,134,507.35	1,128,670.02
展览费	458,815.98	480,815.64
交通差旅费	95,869.48	69,782.36
业务招待费	17,768.37	17,183.00
折旧费	2,688.30	2,051.84
广告费	10,369.08	41,041.51
网络服务费	155,142.86	172,019.47
出口费用	12,894.34	33,885.57
保险费	38,745.48	23,602.11
车辆费	13,560.73	27,986.13
通讯费	27,548.61	31,091.47
其他费用	101,420.11	53,906.40
合 计	3,672,745.67	3,380,798.25

26、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	781,131.58	830,851.75
折旧费	177,826.20	179,919.84

项 目	本年发生额	上年发生额
聘请中介机构费	273,648.26	340,999.99
租赁费	157,142.85	170,357.15
办公费	34,310.14	59,451.99
业务招待费	19,758.43	19,051.00
交通差旅费	14,483.98	46,322.10
水电及物业费	59,811.15	62,682.34
车辆费用	95,269.52	58,426.86
其他费用	73,647.97	36,741.47
合 计	1,687,030.08	1,804,804.49

27、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	1,063,382.61	1,031,494.14
材料燃料及动力费	231,954.78	246,491.69
模具工艺装备开发及制造费	248,099.27	207,012.62
折旧费	106,881.04	114,650.47
交通及车辆费	5,098.00	29,360.00
差旅费	9,220.00	15,789.27
办公费	15,885.13	26,345.60
专利费	160,624.71	145,024.72
咨询费	35,728.16	943.40
会议费	11,721.70	12,518.87
认证费及服务费	48,376.08	34,500.01
水电费	21,382.64	
其他费用	1,296.98	2,258.00
合 计	1,959,651.10	1,866,388.79

28、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	122,577.80	119,093.34
减：利息收入	9,819.54	6,413.79
汇兑损益	-623,266.83	1,213,972.98
手续费	33,875.28	38,632.19
合 计	-476,633.29	1,365,284.72

29、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	52,465.21	-153,289.53
合 计	52,465.21	-153,289.53

30、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,081,105.38	607,718.21	1,081,105.38
合 计	1,081,105.38	607,718.21	1,081,105.38

注：上述与企业日常活动相关的政府补助详见附注六、35。

31、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得		
债务重组利得		
接受捐赠		
政府补助		108,600.00
盘盈利得		56,106.64
其他	15,785.46	68,528.35
合 计	15,785.46	233,234.99

注：“营业外收入-其他”为长期挂账应付账款确认无需支付的利得 15,785.46 元。

32、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	15,698.00	50,341.25
债务重组损失		
对外捐赠支出		
罚款滞纳金		89,000.00
赔偿金、违约金等支出		126,961.60
其他		
合 计	15,698.00	266,302.85

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-42,678.33	-193,402.26

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-26,222.50	22,993.43
合 计	-68,900.83	-170,408.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,667,759.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	250,163.93
调整以前期间所得税的影响	-42,678.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,251.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-58,177.29
税法规定的额外扣除费用-研发费加计扣除	-220,460.75
所得税费用	-68,900.83

34、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收往来款	3,080.06	
收政府补助	1,081,105.38	716,318.21
银行存款利息收入	9,819.54	6,413.79
收到其他		63,480.80
合计	1,094,004.98	786,212.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付往来款	110,841.62	3,736.62
支付期间费用	3,351,294.37	4,805,403.47
支付其他		215,961.60
合计	3,462,135.99	5,025,101.69

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,736,660.37	217,321.74
加：资产减值准备	52,465.21	-153,289.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	706,079.48	669,257.40
无形资产摊销	3,675.24	3,675.24

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	8,746.15	
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）	15,698.00	50,341.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-457,943.40	640,853.46
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）	-26,222.50	22,993.43
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）	-374,015.31	-702,270.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	605,416.40	2,724,854.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	819,940.50	880,215.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,090,500.14	4,353,952.30
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：		
现金的年末余额	12,549,103.49	11,670,821.16
减：现金的年初余额	11,670,821.16	8,676,880.26
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	878,282.33	2,993,940.90

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	12,549,103.49	11,670,821.16
其中：库存现金	111,318.69	225,062.48
可随时用于支付的银行存款	12,437,784.8	11,445,758.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	年末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	12,549,103.49	11,670,821.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,669,860.21	6.8632	11,460,584.59
欧元	5,027.18	7.8473	39,449.79
巴西币	150.00	1.7742	266.13
加元	536.00	5.0381	2,700.42
应收账款			
其中：美元	628,153.80	6.8632	4,311,145.16

37、 政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
中小企业技术改造资金	1,430,000.00	递延收益	
企业知识产权管理规范认证补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 外经贸发展第二批项目款	120,500.00	其他收益	120,500.00
企业研发补助	63,400.00	其他收益	63,400.00
2017 年度外经贸发展专项第四批项目款	53,000.00	其他收益	53,000.00
外贸软件云服务和信息化建设	10,000.00	其他收益	10,000.00
专利资助专项资金	8,000.00	其他收益	8,000.00
重新拨付公平贸易扶持资金	12,500.00	其他收益	12,500.00
2017 年保费和资信费扶持资金	16,347.21	其他收益	16,347.21
2018 年厦门市第一批中小企业发展专项资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
2017 年稳岗补贴	13,158.17	其他收益	13,158.17
2017 年开拓国内外市场补助	74,300.00	其他收益	74,300.00
2017 年规避出口风险补助	9,500.00	其他收益	9,500.00
2016 年研发经费补助资金	158,500.00	其他收益	158,500.00
企业研发补助	111,900.00	其他收益	111,900.00
小微企业知识产权托管费用	5,000.00	其他收益	5,000.00
新材料首批次产品认定项目	300,000.00	其他收益	300,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	2,511,105.38		1,081,105.38

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的控股股东为自然人阮克荣，期末直接持有本公司 80.88% 股权，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

无。

3、公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
阮克霖	股东、副董事长，实际控制人阮克荣哥哥
吴丽琴	实际控制人阮克荣配偶
胡焕文	股东、董事
艾筠	股东、董事
叶庆赞	股东、董事
张红玲	股东、监事
韩继成	股东、监事
王林华	监事
单世忠	财务负责人
赵红芳	董事会秘书

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阮克荣	2,000,000.00	2017.12.19	2018.11.30	是

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2018 年	2017 年
关键管理人员报酬	1,177,614.60	1,024,285.45

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款：		
叶庆赞	7,000.00	7,000.00
王林华	8,000.00	8,000.00
合计	15,000.00	15,000.00

注：以上应收叶庆赞及王林华款项系核算备用金款项。

八、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、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。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,081,105.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,081,192.84	
所得税影响额	162,178.93	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	919,013.91	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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（元/股）	
		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	10.34	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.87	0.07	0.07

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。