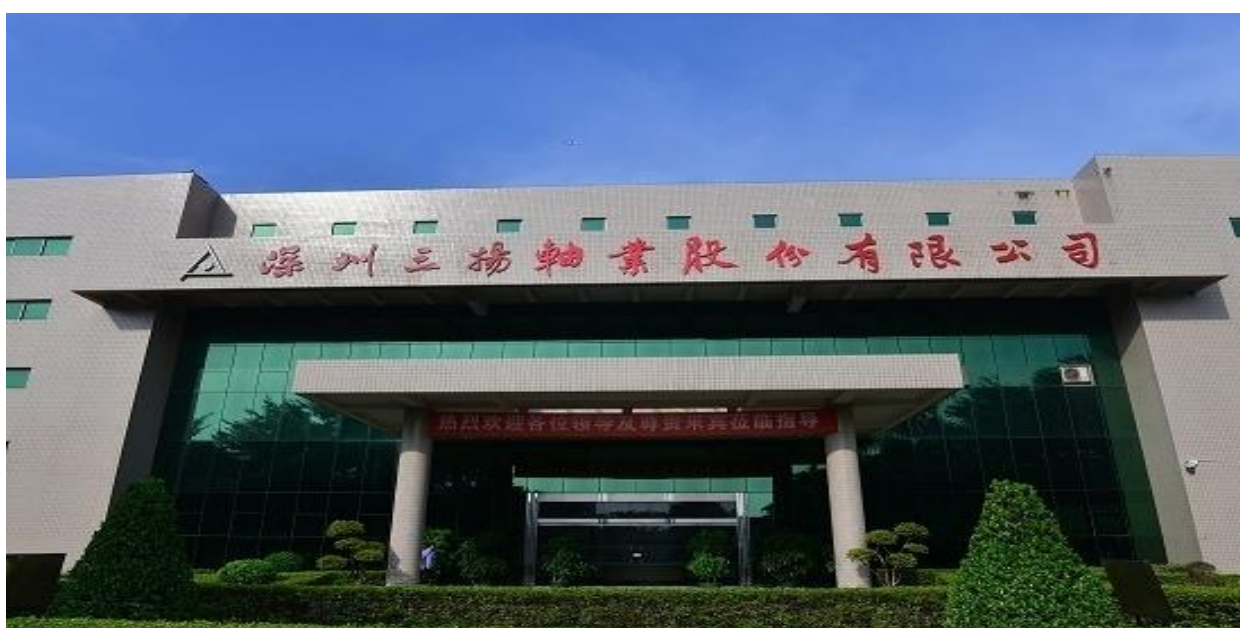




# 三扬轴业

NEEQ : 835372

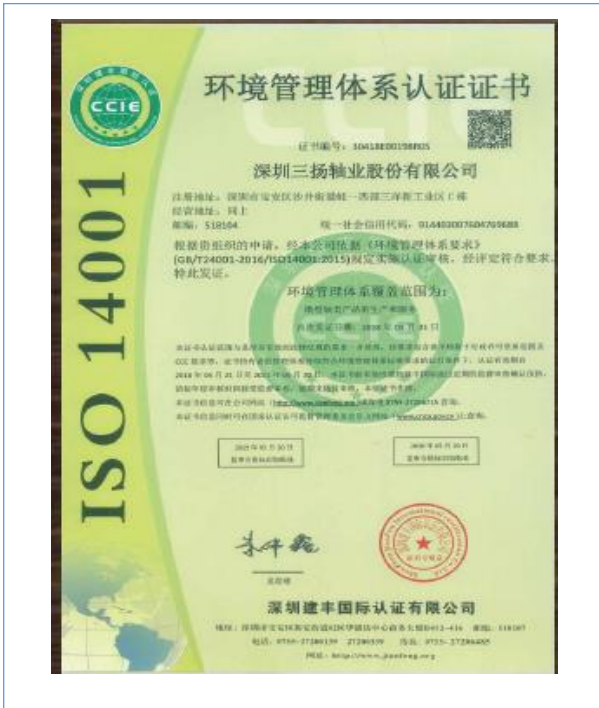
深圳三扬轴业股份有限公司  
(SHENZHEN SAN YANG SHAFT INDUSTRY CO., LTD)



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记



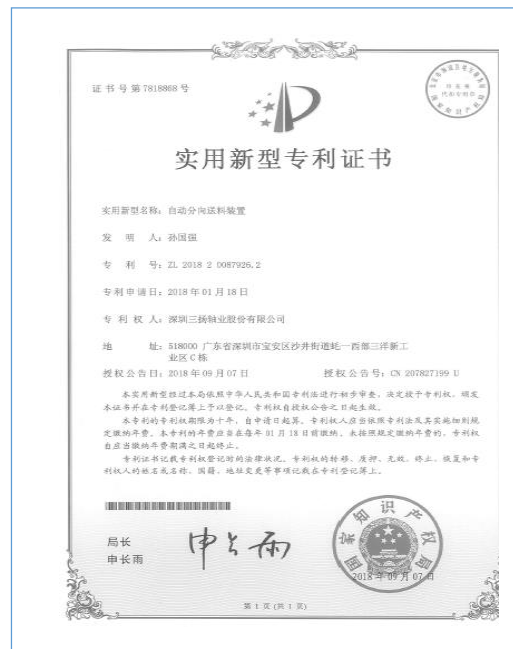
公司重视环境保护，2018年5月通过环境管理体系 ISO14001 认证审核，证书编号：30418E00198ROS。



公司对产品质量严格要求，经过汽车行业的质量管理体系的严格审核，2018年5月通过 IATF16949:2016 认证审核，证书编号：0303740。



2018年11月，被认定为高新技术企业，证书编号：GR201844202327



2018年1月，获自动分送料装置实用新型专利证书，证书号第 7818868 号

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	211
第六节	股本变动及股东情况 .....	233
第七节	融资及利润分配情况 .....	255
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	266
第九节	行业信息 .....	298
第十节	公司治理及内部控制 .....	309
第十一节	财务报告 .....	343

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、三扬轴业、股份公司	指	深圳三扬轴业股份有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
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
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期、本期、本期间	指	2018年1月1日至2018年12月31日
股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
章程、公司章程	指	《深圳三扬轴业股份有限公司章程》
三扬精密、三扬有限、有限公司	指	股份公司前身
微型轴	指	支撑转动零件并与之一起回转以传递运动、扭矩或弯矩的机械零件, 又称精密轴, 主要材料为各种材质的碳钢, 不锈钢, 铜铝等。
精密度	指	要求所加工部件达到的准确程度, 也就是可容忍误差的大小, 可容忍误差大的零部件精密度低, 可容忍误差小的零部件精密度高
热处理	指	将金属材料放在一定的介质内进行加热、保温、冷却处理, 通过改变材料表面或内部的金相组织结构, 来控制其性能的一种金属热加工工艺

## 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。

公司负责人谢振发、主管会计工作负责人谢志军及会计机构负责人（会计主管人员）谢志军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)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
公司治理的风险	公司于2015年9月由深圳三扬精密五金有限公司整体变更设立为股份公司，并重新制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会”议事规则及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但股份公司成立时间较短，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，公司治理和内部控制体系需要在发展过程中不断完善。
公司总体规模较小，抗风险能力较弱	公司2017年、2018年营业收入分别为53,148,762.61元、48,016,447.60元；净利润分别为4,112,802.35元、1,925,375.29元，公司总体规模较小，导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。
产品质量控制风险	微型轴产品质量对整机产品的质量影响很大，关系到整机产品能否顺利发挥效用，故公司客户对于微型轴产品的精度与稳定性要求很高。公司虽然一直重视产品的稳定性，以严格的要求做

	好质量流程管控,但随着下游行业的不断发展,客户对产品的质量要求越来越高,公司如果不能及时改善工艺、提升产品质量控制,以进一步降低产品不良率,将会影响公司发展。
税收优惠政策变化的风险	公司已经办理对外贸易经营者登备案登记,备案登记证编号:01637996,进出口企业代码:4403760476968。根据财政部和国家税务总局 [2012]39 号文件规定,本公司出口货物享受增值税退税政策。公司按照上述税收优惠文件享受增值税“免、抵、退”税,2018 年度形成增值税免抵退税税额 834,286.06 元,占当期利润总额比例为 51.24%。但如果国家增值税税收优惠政策发生不利变化,将直接影响公司的净利润。
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	深圳三扬轴业股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN SAN YANG SHAFT INDUSTRY CO., LTD
证券简称	三扬轴业
证券代码	835372
法定代表人	谢振发
办公地址	深圳市宝安区沙井街道蚝一西部三洋新工业区 C 栋

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢志军
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	075588217559
传真	075588217500
电子邮箱	zj.xie@szsyph.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区沙井街道蚝一西部三洋新工业区 C 栋 518000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
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	2004 年 5 月 21 日
挂牌时间	2016 年 1 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C331 结构性金属制品制造-C3311 金属结构制造
主要产品与服务项目	汽车后视镜马达轴、振动马达轴、无人机马达转轴、输出轴、高速电机轴、流量阀轴。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谢振发
实际控制人及其一致行动人	谢振发

### 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	914403007604769688	否
注册地址	深圳市宝安区沙井街道蚝一西部三洋新工业区 C 栋	否
注册资本	18,000,000.00	否

-

**五、中介机构**

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
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	龙丽萍、易海丽
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	48,016,447.60	53,148,762.61	-9.66%
毛利率%	26.08%	29.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,925,375.29	4,112,802.35	-53.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,900,341.00	3,740,760.30	-49.20%
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）	6.05%	14.27%	-
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）	5.97%	12.98%	-
基本每股收益	0.11	0.23	-52.17%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,208,635.75	36,412,113.55	7.68%
负债总计	6,413,551.73	5,542,404.82	15.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,795,084.02	30,869,708.73	6.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.71	6.43%
资产负债率%（母公司）	16.36%	15.22%	-
资产负债率%（合并）	16.36%	15.22%	-
流动比率	5.18	5.42	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	1,299,213.39	5,926,887.35	-78.08%
应收账款周转率	2.86	3.54	-
存货周转率	6.85	5.96	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.68	14.24	-
营业收入增长率%	-9.66	16.62	-
净利润增长率%	-53.19	8.38	-

#### 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	18,000,000	18,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-702,217.81
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	692,906.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,345.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>25,034.29</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>25,034.29</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0.00	15,903,923.15		
应收票据	890,382.95	0.00		
应收账款	15,013,540.20	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	3,106,635.85		
应付票据	0.00	0.00		
应付账款	3,106,635.85	0.00		
管理费用	8,366,011.30	4,620,823.33		
研发费用	0.00	3,745,187.97		
财务费用	301,294.08	301,294.08		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司属于机械基础件生产企业，分属精密五金件制造业，并且是专注于微型轴这一细分领域的生产制造商。公司的主要商业模式是 OEM (Original Equipment Manufactures, 即原厂委托制造)，根据客户的要求，为客户生产产品和产品配件。

公司以多年的专业生产经验和稳定的品质赢得了客户的信赖，客户向公司下单并提供产品样图，公司根据顾客要求和工艺条件对产品进行优化改进，与客户达成一致后生产出样品，样品达到标准后进行批量生产。

#### 1、生产模式

目前公司采用的是以销定产的生产模式，即根据客户订单安排生产。公司平时有预先储备相关原材料，在收到订单后，可以直接开始生产。在经过原材料处理、研磨、清洗、抛光等工序后生产出最终产品。公司对于各类产品具有稳定的流水线设备与技术，在生产的同时也会以提高精度、简化操作、降低成本为目的自主对设备进行微调与改进，以促使公司的技术和设备满足不断发展的产品需要。

#### 2、销售模式

公司产品主要为内销，另有部分产品是直接出口或者通过深加工出口，凭借公司多年的生产经验，公司已形成了一批合作多年的稳定客户。在客户拓展方面，公司主要通过上海、深圳等地的展览会以及环球资源网等网络渠道开拓新客户。在与新客户初步接洽后，通常彼此之间会互相实地考察，确定满足相互的资质要求后签订合同。

公司的大部分设备由日本原装进口，再根据市场的需求对设备升级改造，延续日企对管理上的精细、系统等优势，强调产品质量的稳定性诉求，能承载国内包括汽车、相机、手机、无人机、机器人等对机械精密度要求高、稳定性要求高的微型轴的需求，为国内较为领先的能够提供稳定供应的生产商。

报告期内及报告后至报告披露日，公司的商业模式及各种经营要素未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

报告期内公司实现营业收入 48,016,447.60 元，比上年同期 53,148,762.61 元，下降 9.66%，营业成本为 35,495,008.14 元，比上年同期 37,224,497.89 元，下降 4.65%；净利润为 1,925,375.29 元，比上年同期 4,112,802.35 元，下降 53.19%。报告期每股收益 0.11 元，比上年同期 0.23 元，下降 53.24%。在 2018 年度，国内经济下行，我对国内客户的订单量略有降低，特别是出口导向型的客户，受国际间全球化受阻、贸易摩擦增多等因素的影响，收入下降明显；本年度部分客户的售价略有下降，公司

人工费用、租金等支出较上年同期变化不大，报告期产品毛利率 26.08%，较上年同期 29.96%有所下降，报告期利润较上年同期下降。

报告期末，资产总额 39,208,635.75 元，较期初 36,412,113.55 元，增长 7.68%，公司负债总计 6,413,551.73 元，较期初 5,542,404.82 元，增加 15.72%；报告期末股东权益 32,795,084.02 元，较期初 30,869,708.73 元，增长 6.24%。本期公司资产和权益均较上期有小幅增长，公司总体资产负债率较低，财务风险较小。

报告期公司现金及现金等价物净增加额 724,758.97 元，比上年同期 3,285,124.42 元，减少 2,560,365.45 元。经营活动产生现金流量净额为 1,299,213.39 元，较上年同期 5,926,887.35 元，降低 78.08%。主要是因为收入的下降，导致收到现金减少。

报告期内，公司执行年初制定的经营计划，积极有序开展各项业务，在经济整体下行的基础上，公司主营业务较上年同期略有下降，但也保持相对稳健。

报告期，中国经济整体降速，国际间贸易摩擦加剧，公司下游客户，特别是出口导向型的客户，订单量下降较为明显，导致收入降低，去年排名前列的客户报告期间与公司的业务下降幅度达 57.91%，公司产品应用主要行业汽车行业 2018 年迎来拐点，从高速发展转为下滑，对公司收入及利润都有一定影响。

在经济环境整体不乐观的情况下，公司苦练内功，提升内部管理能力，继续抓紧项目经理责任制、工序目标绩效考核、工段自主创新、工段自主研发等管理制度的推进，为提高生产效率、对应产能提升打下良好的基础。

公司持续增加研发投入，对设备及生产工序进行自动化改造，如自动分送料；自动检测；卡料自动报警；雾化研磨液循环再利用装置、水循环再利用、轴类零件无芯磨自动加料装置等，逐步降低人员的使用，自动化设备的改进，提升产能及效率。循环系统在各工序的研发装配使用，首先达到环保的提升，其次减少浪费，直接创造经济效益。

大力加大对新产品的研发投入，包括对进口替代产品蜗杆轴的加工设计研发，人员的学习培训，为下一步新品的导入做了大量前期投入及准备工作。

随着公司研发投入的效果逐步显现，公司的生产效益会逐步提升、材料、备品等的耗用在逐步降低，再加上新产品的研发及试产工作的逐步推进，公司经营业绩有望的后续取得较大的进步及发展。

## （二）行业情况

公司是一家专业加工、制造、销售微型轴的生产制造型企业，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“金属制品业（C33）”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“金属结构制造（C3311）。公司所处行业的主管部门为国家工业和信息化部。

2007 年 1 月 23 日，国家发展改革委、科学技术部、商务部、国家知识产权局联合发布《国家发展改革委、科学技术部、商务部、国家知识产权局公告》（2007 年第 6 号），其附件《当前优先发展的高新技术产业化重点领域指南（2007 年度）》将精密高效加工和成形设备列入高新技术产业化重点领域。近些年来，国家陆续出台各项产业政策，包括国务院关于印发《中国制造 2025》的通知、《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》、《关于加快振兴装备制造业的若干意见》，引导行业发展方向。国家产业政策的扶持为精密制造行业的发展提供了良好的发展环境，产业政策的引导作用将推动行业内企业的技术进步，促进企业提高自主创新能力，加快产业结构优化升级。

公司产品主要用于微型电机马达的零部件，和微型马达行业的发展息息相关，微电机是技术密集行业，中国是世界微电机的主要生产大国和出口国，大比特商务网出具的《微电机行业回顾与展望》提供数据，2016 年全球出货量 184 亿件，中国产量占 70.9%；有关专家预计 2020 年全球微电机出货量将达到 230 亿件，中国的产量将占到 170 亿件。国际市场调研组织 MR 曾发布了一份报告，预估 2022 年全球微电机销售额有望突破 400 亿美元，10 年内增长率有望达到 6.9%。

但目前我国微电机行业相较于发达国家，仍有一定差距。根据东北证券研究报告《小微电机行业深度报告》提供的数据，发达国家微电机的家庭平均保有量为80~130台，而我国大城市微电机的家庭平均保有量仅为20~40台，大大低于发达国家水平。可以预见，未来国内微电机行业市场仍有较大发展潜力，轴的需求同样有较大潜力。

最终产品广泛应用于电子设备、家用电器、汽车、手机及无人机、机器人、智能家居等行业。未来的增长动力将来自新能源汽车、可穿戴设备、机器人、无人机、智能家居等新兴领域。

汽车是电机应用的主要行业之一，根据中国汽车工业协会公布的2018年全年汽车的产销情况显示，2018年中国市场汽车产销量分别为2,780万辆和2,808万辆，同比下降4.2%和2.8%，首次出现行业增长转为下降的拐点。但是根据中汽协公布的数据，2018年新能源汽车产销量分别为127万辆和126.5万辆，同比增长59.90%和61.70%，在传统燃油汽车增长乏力的同时，新能源汽车保持了高速增长，有望成为下一个新的增长点。

受智能手机、平板电脑等市场需求拉动。未来传统消费电子市场逐渐饱和，可穿戴设备将成为行业新的增长点，继续带动小微电机需求增长。有研究报告预计2020年中国可穿戴设备市场增速在25%以上。

全球工业机器人市场高速增长，大比特商务网出具的《微电机行业回顾与展望》提供数据，预计2020年可突破3.0亿台，市场价值将达到33亿美元。Research and Markets测算，未来90%的工业机器人将使用伺服电机。未来自动化生产跟机器人行业，电机的需求量会非常大。

此外，智能家居、医疗设备、自动化实验室等政策支持的新兴市场，在未来几年也将保持较快的增速，可进一步拉动小微电机的需求增长。

行业的发展给公司奠定了良好的基础，本年度公司业务实现了稳定的增长。

### （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	7,760,765.20	19.79%	7,036,006.23	19.32%	10.30%
应收票据与应收账款	19,947,745.61	50.88%	15,903,923.15	43.68%	25.43%
存货	4,420,211.14	11.27%	5,946,307.67	16.33%	-25.66%
其他流动资产	95,683.34	0.24%	-	-	100.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,066,769.06	12.92%	5,954,506.99	16.35%	-14.91%
在建工程	-	-	-	-	-
其他非流动资产	387,364.00	0.99%	-	-	100.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	3,526,000.65	8.99%	3,106,635.85	8.53%	13.50%
应交税费	1,057,234.88	2.70%	681,050.94	1.87%	55.24%
资产总计	39,208,635.75	-	36,412,113.55	-	7.68%



**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、报告期末货币资金 7,760,765.20 元，较上年同期 7,036,006.23 元，增加 10.30%，主要是根据经营过程中的实际状况，本期购入机器设备等投资活动支付的现金较上年同期该项支出减少。
- 2、报告期末应收票据及应收账款金额 19,947,745.61 元，较上年同期金额 15,903,923.15 元，增长 25.43%，主要原因是报告期末确认收入较上年同期增加较大，再加上本期应收票据收款方式较上年同期增加所致。
- 3、报告期末存货金额为 4,420,211.14 元，较上年同期金额 5,946,307.67 元，减少 25.66%，主要是本期销售较上年同期下降，本期减少了备品、辅材的的采购，本期交付上年生产的产成品较多，本期出于对后期形式的不明朗，适当降低产能，备用库存商品降低。导致期末存货较上年同期降低。
- 4、报告期末其他流动资产金额为 95,683.34 元，较上年同期金额 0.00 元，增加了 100.00%，主要是本期期末预缴企业所得税 95,683.34 元，上年同期没有该项。
- 5、报告期末固定资产金额为 5,066,769.06 元，较上年同期金额 5,954,506.99 元，减少 14.91%，原因是报告期购入机器设备等合计 391,006.12 元，较上年同期购买机器设备支出 1,905,032.55 元减少所致。
- 6、报告期末其他非流动资产金额为 387,364.00 元，较上年同期金额 0.00 元，增加了 100.00%，主要是本期期末购买设备支付预付款项 387,364.00 元。
- 7、报告期末应付票据及应付账款金额 3,526,000.65 元，较上年同期 3,106,635.85 元，增加 13.5%，主要是本期期末采购未付款较上年同期略有增加。
- 8、报告期末应交税费金额 1,057,234.88 元，较上年同期 681,050.94 元，增加 55.24%，主要原因是报告期末收入增加，应交增值税 946,292.55 元，较上年同期 477,528.76 元，增加 468,763.79 元。

**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	48,016,447.60	-	53,148,762.61	-	-9.66%
营业成本	35,495,008.14	73.92%	37,224,497.89	70.04%	-4.65%
毛利率	26.08%	-	29.96%	-	-
管理费用	4,677,410.10	9.74%	4,620,823.33	8.69%	1.22%
研发费用	4,018,497.41	8.37%	3,745,187.97	7.05%	7.30%
销售费用	1,773,343.82	3.69%	2,240,210.85	4.21%	-20.84%
财务费用	-224,721.50	-0.47%	301,294.08	0.57%	-174.59%
资产减值损失	143,485.31	0.30%	47,396.28	0.09%	202.74%
其他收益	692,906.67	1.44%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-160,321.38	-0.33%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,135,885.91	4.45%	4,446,603.96	8.37%	-51.97%

营业外收入	38,233.43	0.08%	641,270.07	1.21%	-94.04%
营业外支出	545,784.43	1.14%	145,214.00	0.27%	275.85%
净利润	1,925,375.29	4.01%	4,112,802.35	7.74%	-53.19%

**项目重大变动原因：**

- 1、本期营业收入金额 48,016,447.60 元，较上年同期金额 53,148,762.61 元，减少 9.66%，主要原因是整体经济下降，贸易摩擦加剧，公司客户订单报告期略有下降，特别是出口导向型的客户，订单量下降更为明显，公司前五名的客户报告期间业务较上年同期下降 13.44%。
- 2、本期营业成本金额 35,495,008.14 元，较上年同期金额 37,224,497.89 元，减少 4.65%，主要原因是随着收入的下降，材料、人工等成本均较上年同期下降，只是下降的幅度较收入下降幅度为低。
- 3、本期资产减值损失金额 143,485.31 元，较上年同期金额 47,396.28 元，增加 202.74%，主要原因是本期应收账款中 4-12 月这个账期的金额有所增加，导致计提坏账准备金额较上年同期增加。
- 4、本期其他收益金额 692,906.67 元，上年同期没有该项收益，主要本期收到政府补助“用电补助”346,698.00 元、收到“节能减排示范项目资助”341,500.00 元。
- 5、本期资产处置收益金额-160,321.38 元，上年同期没有该项，主要是本期有处理出售不需用固定资产损失金额 160,321.38 元。
- 6、本期营业利润金额 2,135,885.91 元，较上年同期金额 4,446,603.96 元减少 51.97%，主要原因是报告期，中国经济整体降速，国际间贸易摩擦加剧，特别是出口导向型的客户，订单量下降较为明显，本期收入较上年同期下降 9.66%；同时对客户产品的售价也有所下降，报告期产品毛利率 26.08%，较上年同期 29.96%有所下降，公司报告期对设备及生产工序进行自动化改造，以及新产品蜗杆轴的导入，对新产品研究开发投入力度加大，导致本期研发费用较上期有所增加，以上导致公司报告期的营业利润下降。
- 7、本期营业外收入 38,233.43 元，较上年同期金额 641,270.07 元，减少 94.04%，主要原因是上年同期收到深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴 500,000.00 元，本报告期未有该项所得。
- 8、本期营业外支出金额 545,784.43 元，较上年同期金额 145,214.00 元，增加 275.85%，主要是本报告期报废固定资产损失 541,896.43 元，上年同期没有该项损失。
- 10、本期净利润 1,925,375.29 元，较去年同期 4,112,802.35 元，减少 53.19%，主要原因是报告期，中国经济整体降速，国际间贸易摩擦加剧，特别是出口导向型的客户，订单量下降较为明显，本期收入较上年同期下降 9.66%；同时对客户产品的售价也有所下降，报告期产品毛利率 26.08%，较上年同期 29.96%有所下降，公司报告期对设备及生产工序进行自动化改造，以及新产品蜗杆轴的导入，对新产品研究开发投入力度加大，导致本期研发费用较上期有所增加，以上导致公司报告期的营业利润较上年同期下降 51.97%。本期收到的政府补贴较上年同期减少，固定资产报废损失较上年同期增加，以上是本报告期净利润较上年同期下降主要原因。

**(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	45,133,981.90	50,617,250.64	-10.83%
其他业务收入	2,882,465.70	2,531,511.97	13.86%
主营业务成本	33,813,549.73	35,682,026.96	-5.24%
其他业务成本	1,681,458.41	1,542,470.93	9.01%

**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%
轴	45,133,981.90	94.00%	50,617,250.64	95.24%
转租租金及电费	2,876,399.32	5.99%	2,310,606.41	4.35%
原材料	6,066.38	0.01%	220,905.56	0.41%
合计	48,016,447.60	100.00%	53,148,762.61	100.00%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内收入	43,031,354.78	88.95%	46,750,456.55	87.96%
境外收入	4,985,092.82	11.05%	6,398,306.06	12.04%
合计	48,016,447.60	100.00%	53,148,762.61	100.00%

## 收入构成变动的的原因：

本期业务占比，按产品分类及按区域分类结构构成较上年同期变化不大。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	宁波精成车业有限公司	4,497,814.51	9.37%	否
2	始兴县标准微型马达有限公司	4,417,111.04	9.20%	否
3	Minebea Electronics Motor (M) SD Bud	3,480,770.17	7.25%	否
4	深圳市唯真电机有限公司	2,868,835.75	5.97%	否
5	深圳市万至达电机制造有限公司	2,096,041.62	4.37%	否
	合计	17,360,573.09	36.16%	-

## (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	常州凯翔医用不锈钢有限公司	4,261,466.24	23.72%	否
2	惠州市萌富精密制品有限公司	1,473,828.03	8.20%	否
3	深圳市先力得热处理有限公司	1,430,293.61	7.96%	否
4	本溪晟恒精线有限公司	1,276,434.36	7.10%	否
5	上海逸明不锈钢有限公司	1,142,397.96	6.36%	否
	合计	9,584,420.20	53.34%	-

## 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	1,299,213.39	5,926,887.35	-78.08%
投资活动产生的现金流量净额	-742,877.63	-2,464,416.64	-69.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 4,627,673.96 元，主要是收入较上年同期下降 5,132,315.01 元，本期期末确认应收账款增加，导致应收账款金额较上年同期增加，本期研发支出、审计咨询等费用较上年同期增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期支出减少 1,721,539.01 元，主要原因是本期购入生产设备支出现金 785,205.22 元，较上年同期该项支出 2,494,416.64 元，减少 1,709,211.42 元，主要是上年同期处于生产适度扩张期，公司根据产量增加购买自动化设备，本期因为经济不景气，短期内经济形势不明朗，根据生产的实际需要，本期购买机器设备较上年同期减少。

**（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

**（1）会计政策变更****①财务报表格式**

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：

（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；

（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；

（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；

（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；

（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；

(7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；

(8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

(9) 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；

(10) 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

## ②个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

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

## (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司成立至今很重视环境保护，一直致力于节能减排工作的推进，公司在2013年就取得深圳市宝安区环境评估“绿牌”企业。推进生产设备和生产工艺的自动化改进，为践行减排工作做出贡献。公司通过研发投入，自主研发雾化研磨液循环再利用装置、水循环再利用等设备改进，减少废水、废液等的排放。

公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益。

大力实践管理创新和科技创新，加大产品及技术的研发投入，秉持为社会提供高质量的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。

## 三、持续经营评价

公司的主营业务为微型轴的生产与销售，公司前身为三洋电机(蛇口)有限公司旗下的马达部件生产商，而后独立为外资公司。在2013年被民营企业全资收购后由外资企业变更为内资民营企业，并继承了日资企业的生产设备与生产技术。

公司以稳定的品质赢得了客户的信赖，已积累了部分国内有影响力的客户。从公司所处的行业来看，公司产品微型轴主要应用于汽车后视镜、通信设备手机、自动柜员机、高速电机、小家电、无人机、机器人、智能家居等产品上，其行业涉及汽车、手机、家电、机械设备制造等行业。汽车、家电、手机所属行业虽受经济周期波动影响的可能，但本身市场需求量较大，市场容量始终保持着较高的水平。特别是

“无人机热”、“机器人热”、智能家居等产业蓬勃发展或正处于产业爆发的起步阶段,所属的高端装备制造制造业一直受国家产业政策的扶持,在市场上发展前景极为广阔。从公司本身的资源要素来看,公司继承了日资企业的生产设备与生产技术,其技术与生产能力在行业内有着较高的起点。加上多年积累下来的稳定客户资源,公司已基本摆脱了精密部件制造行业小型企业的恶性竞争,取得了较好的发展。且由于该行业属于制造业下的一个极其细分的行、国内目前并没有专业从事微型轴生产的知名企业,公司在国内同类厂商中处于较为领先地位。

公司深刻理解研发及技术创新对企业经营的重要性,随着用户对高品质产品的需求逐日加大,生产企业提供高质量的产品已经成为必然,这必然推动企业对产品进行研发升级,对生产工艺进行研发升级。公司成立专门的技术研发部门,并逐步制定和完善研发管理制度,加大研发投入,报告年度公司研发立项 20 多件,已完成六项,已申报或正在申报专利。公司加大对知识产权申请的重视,并将研发技术用于生产实践,提高生产效率,获得良好经济效益。根据公司经审计财务报告确认公司 2018 年营业收入为 48,016,447.60 元,2017 年营业收入为 53,148,762.61 元,同比减少 9.66%,2018 年度净利润为 1,925,375.29 元,2017 年度净利润为 4,112,802.35 元,同比减少了 53.19%。报告期,中国经济整体降速,国际间贸易摩擦加剧,公司下游客户,特别是出口导向型的客户,订单量下降较为明显,导致收入降低,利润也有下降,但是公司总体还是保持稳健。公司本期资产负债率 16.36%,上期资产负债率 15.22%,表明公司资产负债结构比较稳健,财务风险较低,不存在无法偿还流动负债的风险。

随着公司研发等投入的效果往后发展,公司的生产效益会逐步提升、材料、备品等的耗用在逐步降低,再加上新产品的研发及试产工作的逐步推进,公司经营业绩有望的后续取得较大的进步及发展。以上显示公司的具备盈利能力,具备持续经营能力,公司管理层认为在可预见的将来不存在影响可持续经营的事项,公司有在未来继续发展。

#### 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、公司治理的风险

公司于 2015 年 9 月由深圳三扬精密五金有限公司整体变更设立为股份公司,并重新制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会”议事规则及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但股份公司成立时间较短,特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后,新的制度对公司治理提出了更高的要求,公司治理和内部控制体系需要在发展过程中不断完善。

应对措施:针对该风险,公司将管理层在公司治理和规范运作方面进行培训,督促股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责,进一步完善内部控制体系,严格按照各项管理、控制制度规范运行,保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

##### 2、公司总体规模较小,抗风险能力较弱

公司 2017 年、2018 年营业收入分别为 53,148,762.61 元、48,016,447.60 元、;净利润分别为 4,112,802.35 元、1,925,375.29 元,公司总体规模较小,导致公司抵御市场风险能力较弱,市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧,对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施:公司严格执行公司经营计划,积极有序开展各项业务,持续加大技术研发力度,加大对新产品研发的持续投入,在加大传统产品份额稳定的现状下,加大对新兴行业进入的步伐,开拓新的产品路径。通过对生产工艺的改进,力行节约,减少浪费及耗用,加强成本管控,取得良好的效果,会在接下来的经营过程中逐步体现成果。加强营销队伍的建设,强化培训,力争提高公司产品市场竞争力和扩大市场份额,并介入公司新产品拓展的行业。

### 3、产品质量控制风险

微型轴产品质量对整机产品的质量影响很大，关系到整机产品能否顺利发挥效用，故公司客户对于微型轴产品的精度与稳定性要求很高。公司虽然一直重视产品的稳定性，以严格的要求做好质量流程管控，但随着下游行业的不断发展，客户对产品的质量要求越来越高，公司如果不能及时改善工艺、提升产品质量控制，以进一步降低产品不良率，将会影响公司发展。

应对措施:公司加大对技术人员及质量人员的培训，组建专业的技术团队，以公司高层管理人员牵头，完善质量管理体系并优化质量管理制度，积极推进及考核，强化整个质量管理体系对产品质量的把控，以不断提升公司产品的竞争力。在生产过程中，通过工艺的提升及设备的改造，将质量控制放在生产的最前端，减少并逐步取消后端的检验工作，严格科学把好质量关。

### 4、税收优惠政策变化的风险

公司已经办理对外贸易经营者登备案登记，备案登记证编号：01637996，进出口企业代码：4403760476968。根据财政部和国家税务总局 [2012]39 号文件规定，本公司出口货物享受增值税退税政策。公司按照上述税收优惠文件享受增值税“免、抵、退”税，2018 年度形成增值税免抵退税税额 834,286.06 元，占当期利润总额比例为 51.24%。但如果国家增值税税收优惠政策发生不利变化，将直接影响公司的净利润。

应对措施:公司加强对税务政策的学习，及时跟进税务政策的调整或变更，以应对税务政策变更可能带来的风险，通过经营业绩的提升将税务政策变更可能给公司带来的损失对公司的影响降低。

## (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	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	见二、(一)
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）承诺事项的履行情况

##### 1、关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 9 月 15 日签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

##### 2、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 9 月 15 日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东的合法权益。

##### 3、关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 9 月 15 日签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

**4、经营租赁承诺**

至 2018 年 12 月 31 日止，本公司对外签订的经营租赁合同最低租赁付款额如下：

租期	应付租金金额
2019 年	4,555,496.00
以后年度	-
合计	4,555,496.00



## 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	4,500,000	25.00%	523,800	5,023,800	27.91%
	其中：控股股东、实际控制人	2,218,050	12.32%	-	2,218,050	12.32%
	董事、监事、高管	2,281,950	12.68%	-174,600	2,107,350	11.71%
	核心员工	-	-	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,500,000	75.00%	-523,800	12,976,200	72.09%
	其中：控股股东、实际控制人	6,654,150	36.97%	-	6,654,150	36.97%
	董事、监事、高管	6,845,850	38.03%	-523,800	6,322,050	35.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-
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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谢振发	8,872,200	-	8,872,200	49.29%	6,654,150	2,218,050
2	吴鹏	3,492,000	-	3,492,000	19.40%	2,619,000	873,000
3	谢祝成	1,396,800	-	1,396,800	7.76%	1,047,600	349,200
4	胡国斌	698,400	-	698,400	3.88%	523,800	174,600
5	邓伟斌	698,400	-	698,400	3.88%	0	698,400
合计		15,157,800	0	15,157,800	84.21%	10,844,550	4,313,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东谢振发和谢祝成系姑侄关系，除此之外公司前五大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

谢振发持有公司 49.29%的股权，为公司控股股东及实际控制人。

谢振发，男，董事长，出生于 1964 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1997 年 5 月创立深圳市信浩电线接插件有限公司，并担任董事长；2005 年 7 月创立深圳市信浩环保技术有限公司，并担任执行董事和总经理；2015 年 2 月至今，任深圳溁溪教育基金会会长；2013 年 3 月至 2015 年 8

月，任三扬有限董事长。2015年8月至今任三扬股份董事长。  
报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 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
谢振发	董事、董事长	男	1964-03-30	高中	2015年8月-至今	是
吴鹏	董事、总经理	男	1954-06-04	大学本科	2015年8月-至今	是
谢祝成	董事、副总经理	男	1978-12-21	中专	2015年8月-至今	是
龚爱时	董事	男	1974-05-04	大专	2015年8月-至今	是
江天才	董事	男	1976-10-24	中专	2017年9月-至今	是
宋宏程	董事	男	1977-12-08	大专	2015年8月-至今	是
谢志军	董事、董事会秘书、财务总监	男	1974-04-08	大学本科	2015年8月-至今	是
胡国斌	监事会主席	男	1972-07-15	中专	2015年8月-至今	是
谭纪海	监事	男	1981-01-02	中专	2015年8月-至今	是
曹飞箭	职工代表监事	男	1974-06-02	大专	2015年8月-至今	是
董事会人数：						7
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：

本公司董事长谢振发和董事谢祝成系姑侄关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

#### (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
谢振发	董事、董事长	8,872,200	-	8,872,200	49.29%	-
吴鹏	董事、总经理	3,492,000	-	3,492,000	19.40%	-
谢祝成	董事、副总经理	1,396,800	-	1,396,800	7.76%	-
胡国斌	监事长	698,400	-	698,400	3.88%	-
龚爱时	董事	611,100	-	611,100	3.40%	-
谭纪海	监事	611,100	-	611,100	3.40%	-
江天才	董事	540,000	-	540,000	3.00%	-
宋宏程	董事	540,000	-	540,000	3.00%	-
谢志军	董事、董事会秘书、财务总监	540,000	-	540,000	3.00%	-
合计	-	17,301,600	0	17,301,600	96.13%	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	13	12
销售人员	6	5
技术人员	42	45
生产人员	136	124
<b>员工总计</b>	<b>197</b>	<b>186</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	7	3
专科	22	24
专科以下	168	159
<b>员工总计</b>	<b>197</b>	<b>186</b>

**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，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《工资薪酬制度》、《绩效管理制度》等法律及公司制度，实施全员合同制，为员工办理社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税，公司为员工提供富有竞争力的薪酬。公司重视员工的培训、绩效考核，根据公司生产经营现状及业务发展目标，系统的制定了员工内外部培训方法，注重理论与实践的结合，对培训效果进行考核。充分挖掘和培养人才，提高了员工的综合素质和工作能力。

通过网络招聘、现场招聘、校企合作等方式科学引进公司需要及储备人才，补充公司新鲜血液，系统培训、系统考核，带动公司内部良性竞争及优胜劣汰。

另一方面，公司将进一步完善《招聘管理办法》、《培训管理办法》、《工资薪酬制度》、《绩效管理制度》等，从制度层面规范人才管理。

报告期内，没有需要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

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

有限公司前期，公司为日资法人持股的外商独资企业，公司治理结构较为简单，公司设立董事会，行使相应的决策职能，但公司未设立监事会或监事，监督职能较为欠缺。

2013年5月，公司变更为内资法人。在公司治理机制方面进行了一定的完善，设立了董事会，明确了董事会的经营管理职能，且公司选举了监事，履行监督职能，基本符合我国公司法对有限责任公司的治理机制要求。

有限公司时期，虽然公司治理结构较为简单，在“三会”治理制度及其运行方面亦欠完善，但不影响决策机构决议的实质效力，也未损害公司及股东利益。

2015年8月28日，股份公司创立大会召开，依据《公司法》的相关规定，在创立大会上经股东审议表决，通过了股份公司《公司章程》。经投票选举，股份公司产生了第一届董事会、监事会成员，其中监事会成员中包含两名由职工大会选举的职工监事。

股份公司第一届董事会第一次会议，选举产生了股份公司董事长，并由董事会聘任了公司总经理、财务总监和董事会秘书。

股份公司第一届监事会第一次会议，选举产生了股份公司监事会主席。

此外，为积极完善法人治理结构，建立现代企业制度，促进公司的规范运作，公司在主办券商和律师的帮助下进一步加强和完善了公司治理工作，并在此基础上构建了适应公司发展需要的治理机制和组织结构。

根据《公司章程》，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》等规则，对“三会”召开程序及运作机制做出进一步的细化和规范。此外，公司另通过了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等内控管理制度，从而在制度层面能够保证公司经营业务的有效进行，保持资产的安全和完整。

2016年度公司新建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

##### 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

股份公司分别通过《公司章程》第三十一条、第三十六条明确公司股东享有的权利和承担的义务。

此外，通过《公司章程》第三十八条规定公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。

控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。公司控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及本章程的规定，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。

通过上述条款及其他相关条款的规定，充分保障公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，充分维护公司股东的利益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司通过《公司章程》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度等内控管理制度》等制度，从而在制度层面能够保证公司经营业务的有效进行，保持资产的安全和完整。

公司各方不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运行的意识，以保证公司相关制度有效运行。

本报告期，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，上述机构和成员均依法运作，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。

### 4、公司章程的修改情况

无

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、2018年4月11日，第一届董事第十一次会议，审议通过《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度报告及其摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于2017年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构》、《关于提议召开2017年度股东大会的议案》、《关于会计政策变更》的议案。 2、2018年8月15日，第一届董事会第十二次会议，审议通过了《2018年半年度报告》议案。
监事会	2	1、2018年4月11日，第一届监事会第六次会议，审议通过了《公司2017年度监事会工作报告》、《公司2017年度报告及其摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于2017年度利润分配方案》、《关于会计政策变更》的议案。 2、2018年8月15日，第一届监事第七次会议，审议通过了《2018年半年度报告》议案。
股东大会	1	1、2018年5月2日，2017年度股东大会，审

		<p>议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构》、《2017 年度监事会工作报告》、《关于会计政策变更》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，三会召集、召集时间、审议事项、表决及决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、“三会议事规则”等的相关要求，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》等相关法律和行政法律的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会议事规则”等治理制度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》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等相关法律法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面实施推行制度化、规范化管理，公司“三会”及管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营工作。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护股东权益。

同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行潜在投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

### （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

监事会本年度审议了如下事项：

1、2018 年 4 月 11 日，第一届监事会第六次会议，审议通过了《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配方案》、《关于会计政策变更》的议案。与会监事全票表决通过。

2、2018 年 8 月 15 日，第一届监事第七次会议，审议通过了《2018 年半年度报告》的议案。与会监事全票表决通过。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及控制的其他企业；具有独立完整的业务体系；具有独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立性：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及供应、销售部门和渠道，不存在与控股股东或实际控制人之间的关联方交易，公司业务独立。

2、人员独立性：公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

3、资产完整及独立性：公司完整拥有机器设备、商标、专利等资产的所有权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

4、机构独立性：公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权，不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

5、财务独立性：公司独立开设银行账户，独立纳税，拥有一套完整独立的财务核算制度体系和财务管理及风险控制等制度，公司财务独立。

## （三）对重大内部控制制度的评价

公司逐步建立一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。报告期内，公司严格按照国家法律法规根据会计核算的规定，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体管控制度，按照要求进行独立核算，保证公司正常核算工作。公司严格落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理。公司内部管理与控制是一个长期而持续的系统工程，公司在经营过程中需要不断改进、不断完善。今后公司根据发展需要情况，不断完善相关内部控制制度，加强制度的执行和监督，促进公司稳健发展运行。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大差错、遗漏信息等情况。公司已建立年度报告差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="margin-left: 100px;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="margin-left: 100px;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落</span> <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	瑞华审字【2019】48580005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	2018年4月8日
注册会计师姓名	龙丽萍、易海丽
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]48580005号

深圳三扬轴业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳三扬轴业股份有限公司（以下简称“三扬轴业公司”）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，公允反映了三扬轴业公司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，我们独立于三扬轴业公司，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

三扬轴业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括三扬轴业公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

三扬轴业公司管理层（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，管理层负责评估三扬轴业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三扬轴业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三扬轴业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，就可能导致对三扬轴业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三扬轴业公司不能持续经营。

（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：

\_\_\_\_\_ 龙丽萍

中国·北京

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_ 易海丽

2019年4月8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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	7,760,765.20	7,036,006.23
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	六、2	19,947,745.61	15,903,923.15
其中：应收票据		1,745,493.84	890,382.95
应收账款		18,202,251.77	15,013,540.20
预付款项	六、3		166,039.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,003,053.00	985,237.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	4,420,211.14	5,946,307.67
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	六、6	95,683.34	
<b>流动资产合计</b>		<b>33,227,458.29</b>	<b>30,037,513.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	5,066,769.06	5,954,506.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	329,280.05	384,933.05
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	六、9		777.62
递延所得税资产	六、10	197,764.35	34,382.52
其他非流动资产	六、11	387,364.00	
<b>非流动资产合计</b>		5,981,177.46	6,374,600.18
<b>资产总计</b>		39,208,635.75	36,412,113.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	六、12	3,526,000.65	3,106,635.85
其中：应付票据			
应付账款		3,526,000.65	3,106,635.85
预收款项	六、13	95,457.35	108,343.98
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	六、14	1,186,836.13	1,194,755.78
应交税费	六、15	1,057,234.88	681,050.94
其他应付款	六、16	548,022.72	451,618.27
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			
<b>流动负债合计</b>		6,413,551.73	5,542,404.82
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,413,551.73	5,542,404.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	4,205,586.85	4,205,586.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	1,058,949.73	866,412.20
一般风险准备			
未分配利润	六、20	9,530,547.44	7,797,709.68
归属于母公司所有者权益合计		32,795,084.02	30,869,708.73
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		32,795,084.02	30,869,708.73
<b>负债和所有者权益总计</b>		39,208,635.75	36,412,113.55

法定代表人：谢振发

主管会计工作负责人：谢志军

会计机构负责人：谢志军

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、21	48,016,447.60	53,148,762.61
其中：营业收入	六、21	48,016,447.60	53,148,762.61
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		46,413,146.98	48,702,158.65
其中：营业成本	六、21	35,495,008.14	37,224,497.89
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	六、22	530,123.70	522,748.25
销售费用	六、23	1,773,343.82	2,240,210.85

管理费用	六、24	4,677,410.10	4,620,823.33
研发费用	六、25	4,018,497.41	3,745,187.97
财务费用	六、26	-224,721.50	301,294.08
其中：利息费用		-	-
利息收入	六、26	11,500.87	5,984.93
资产减值损失	六、27	143,485.31	47,396.28
信用减值损失		-	-
加：其他收益	六、28	692,906.67	-
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）	六、29	-160,321.38	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,135,885.91	4,446,603.96
加：营业外收入	六、30	38,233.43	641,270.07
减：营业外支出	六、31	545,784.43	145,214.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,628,334.91	4,942,660.03
减：所得税费用	六、32	-297,040.38	829,857.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,925,375.29	4,112,802.35
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）		1,925,375.29	4,112,802.35
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		1,925,375.29	4,112,802.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		1,925,375.29	4,112,802.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,925,375.29	4,112,802.35
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.11	0.23
（二）稀释每股收益		0.11	0.23

法定代表人：谢振发

主管会计工作负责人：谢志军

会计机构负责人：谢志军

**（三）现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,630,080.39	51,691,872.78
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		56,210.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、33（1）	808,457.03	633,752.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		42,494,747.42	52,325,625.57
购买商品、接受劳务支付的现金		16,598,576.54	20,982,415.59
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		15,069,478.11	15,488,309.59
支付的各项税费		3,518,987.64	5,075,451.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、33（2）	6,008,491.74	4,852,561.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		41,195,534.03	46,398,738.22

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,299,213.39	5,926,887.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
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		42,327.59	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		42,327.59	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		785,205.22	2,494,416.64
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		785,205.22	2,494,416.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-742,877.63	-2,464,416.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		168,423.21	-177,346.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		724,758.97	3,285,124.42
加：期初现金及现金等价物余额		7,036,006.23	3,750,881.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,760,765.20	7,036,006.23

法定代表人：谢振发      主管会计工作负责人：谢志军      会计机构负责人：谢志军

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本				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	18,000,000.00	-	-	-	4,205,586.85	-	-	-	866,412.20	-	7,797,709.68	-	30,869,708.73
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	18,000,000.00	-	-	-	4,205,586.85	-	-	-	866,412.20	-	7,797,709.68	-	30,869,708.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	192,537.53	-	1,732,837.76	-	1,925,375.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,925,375.29	-	1,925,375.29
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	192,537.53	-	-192,537.53	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	192,537.53	-	-192,537.53	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	18,000,000.00	-	-	-	4,205,586.85	-	-	-	1,058,949.73	-	9,530,547.44	-	32,795,084.02

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	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	18,000,000.00	-	-	-	4,205,586.85	-	-	-	455,131.96	-	4,096,187.57	-	26,756,906.38
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	18,000,000.00	-	-	-	4,205,586.85	-	-	-	455,131.96	-	4,096,187.57	-	26,756,906.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	411,280.24	-	3,701,522.11	-	4,112,802.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,112,802.35	-	4,112,802.35
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	411,280.24	-	-411,280.24	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	411,280.24	-	-411,280.24	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	18,000,000.00	-	-	-	4,205,586.85	-	-	-	866,412.20	-	7,797,709.68	-	30,869,708.73

法定代表人：谢振发

主管会计工作负责人：谢志军

会计机构负责人：谢志军

**深圳三扬轴业股份有限公司**  
**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**

**(一) 公司概况**

公司名称：深圳三扬轴业股份有限公司

注册地址：深圳市宝安区沙井街道蚝一西部三洋新工业区 C 栋

办公地址：深圳市宝安区沙井街道蚝一西部三洋新工业区 C 栋

股本：18,000,000.00 元

统一社会信用代码：914403007604769688

法定代表人：谢振发

**(二) 经营范围**

经营范围：微马达轴、马达部品、新型电子元器件、新型打印装置及零部件、数字照相机及关键件、通信系统手机零部件、超精密马达及其零部件的研发及销售；国内贸易，货物及技术进出口。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定须经批准的项目）微马达轴、马达部品、新型电子元器件、新型打印装置及零部件、数字照相机及关键件、通信系统手机零部件、超精密马达及其零部件的生产；普通货运。

**(三) 财务报告的批准报出情况**

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十四次会议于2019年4月8日批准。

本公司 2018 年度无纳入合并范围的子公司

**二、财务报表的编制基础**

**1、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

#### 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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；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的控制。

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，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。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 30 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
无信用风险组合	合并范围内关联方款项、出口退税、押金、备用金
按账龄组合	除上述“无信用风险组合”外的款项

## 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。

无信用风险组合不计提坏账准备，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备：

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）	-	-
其中：3个月以内	-	-
4-12月	5%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	20%	20%
3至4年	50%	50%
4年以上	100%	100%

## ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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，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。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的特征：应收关

关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

### （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。

## 8、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、生产成本、周转材料、产成品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

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、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，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

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

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 11、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：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.50%
工具器具	年限平均法	5年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19.00%

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
附属设备	年限平均法	10年	5%	9.50%

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、16“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。

## 12、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、16“长期资产减值”。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、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/产量法摊销。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、16“长期资产减值”。

## 15、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。

## 16、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

## **17、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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 18、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。】

## 19、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加

速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 20、收入

### 销售商品收入

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。其中，国内销售收入确认的具体方法：商品发出并经客户签收时确认收入；国外销售收入确认的具体方法：国外销售全部采用 FOB(Free On Board 离岸价，指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货)结算，在办理完毕报关手续时确认收入。

## 21、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。

本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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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；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。

## **22、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。

## 23、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。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①财务报表格式

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：

- （1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；
- （2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；
- （3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；
- （4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；
- （5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；

(6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；

(7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；

(8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

(9) 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；

(10) 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

## ②个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

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

## (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 25、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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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）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 <b>16%</b> 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 <b>7%</b> 计缴。
教育费及附加	按实际缴纳的流转税的 <b>3%</b> 计缴。
地方教育费及附加	按实际缴纳的流转税的 <b>2%</b> 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 <b>25%</b> 计缴。

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、税收优惠及批文**

**2018年11月9日**，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：**GR201844202327**，有效期**3年**；本公司**2018年度**的企业所得税税率为**15%**。

**六、财务报表项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）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	1,218.97	2,050.37
银行存款	7,759,546.23	7,033,955.86
合计	7,760,765.20	7,036,006.23

**2、应收票据及应收账款**

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,745,493.84	890,382.95
应收账款	18,202,251.77	15,013,540.20
合计	19,947,745.61	15,903,923.15

## (1) 应收票据

## ① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,745,493.84	890,382.95
商业承兑汇票	-	-
合计	1,745,493.84	890,382.95

② 年末已质押的应收票据：无。

③ 年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为：2,492,343.39 元。

④ 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

## (2) 应收账款

## ① 应收账款分类披露

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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,483,267.17	100.00%	281,015.40	1.52%	18,202,251.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	18,483,267.17	100.00%	281,015.40	1.52%	18,202,251.77

(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	15,151,070.29	100.00%	137,530.09	0.91%	15,013,540.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	15,151,070.29	100.00%	137,530.09	0.91%	15,013,540.20

## 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	-	-	-
其中：[3个月以内]	14,746,654.11	-	-
[4-12个月]	3,566,129.87	178,306.49	5.00
1年以内小计	18,312,783.98	178,306.49	-
1至2年	50,783.19	5,078.32	10.00
2至3年	-	-	20.00
3至4年	44,138.83	22,069.42	50.00
4年以上	75,561.17	75,561.17	100.00
合计	18,483,267.17	281,015.40	-

## 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 143,485.31 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## ③本年无实际核销的应收账款。

## ④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 7,100,086.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 38.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 89,891.94 元。

## ⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

## ⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：无。

### 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	-	-	166,039.01	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 0 元。

### 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	1,003,053.00	985,237.31
合计	1,003,053.00	985,237.31

#### ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单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	1,003,053.00	100.00%	-	-	1,003,053.00
其中：账龄组合	35,000.00	3.49%	-	-	35,000.00
无信用风险组合	968,053.00	96.51%	-	-	968,053.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,003,053.00	100.00%	-	-	1,003,053.00

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单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	985,237.31	100.00%	-	-	985,237.31
其中：账龄组合	13,492.61	1.37%	-	-	13,492.61
无信用风险组合	971,744.70	98.63%	-	-	971,744.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	985,237.31	100.00%	-	-	985,237.31

## 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（%）
3个月以内	35,000.00	-	-

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	968,053.00	968,053.00
代垫社保及公积金	-	13,492.61
备用金	35,000.00	3,691.70
合计	1,003,053.00	985,237.31

## 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 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## ③本年无实际核销的其他应收款。

## 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	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
沙井蚝一股份有限公司	押金	952,953.00	4年以上	95.00	-
深圳市湘航工业气体有限公司	押金	13,500.00	4年以上	1.35	-
深圳市深特工业气体有限公司	押金	1,600.00	4年以上	0.16	-



单位名称	款项性质	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
程秋娟	备用金	35,000.00	3个月以内	3.49	-
合计	—	1,003,053.00	—	100.00	-

⑤涉及政府补助的应收款项：无。

⑥本因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 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	1,135,740.28	-	1,135,740.28
在产品	2,220,829.69	-	2,220,829.69
库存商品	772,421.23	-	772,421.23
周转材料	291,219.94	-	291,219.94
合计	4,420,211.14	-	4,420,211.14

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,039,456.42	-	1,039,456.42
在产品	1,698,823.06	-	1,698,823.06
库存商品	2,318,165.88	-	2,318,165.88
周转材料	889,862.31	-	889,862.31
合计	5,946,307.67	-	5,946,307.67

（2）存货年末余额中无借款费用资本化；

（3）年末无用于债务担保的存货。

**6、其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	95,683.34	-

**7、固定资产**

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,066,769.06	5,954,506.99

**(1) 固定资产情况****① 固定资产情况**

项目	机器设备	工具器具	运输设备	附属设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、年初余额	44,535,871.43	1,327,210.78	167,963.71	2,404,830.85	48,435,876.77
2、本年增加金额	354,345.64	29,823.47	-	6,837.61	391,006.72
(1) 购置	354,345.64	29,823.47	-	6,837.61	391,006.72
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	881,691.27	59,688.42	-	-	941,379.69
(1) 处置或报废	881,691.27	59,688.42	-	-	941,379.69
4、年末余额	44,008,525.80	1,297,345.83	167,963.71	2,411,668.46	47,885,503.80
<b>二、累计折旧</b>					
1、年初余额	27,403,688.47	1,106,560.83	151,167.34	2,164,002.50	30,825,419.14
2、本年增加金额	498,305.89	35,893.36	-	-	534,199.25
(1) 计提	498,305.89	35,893.36	-	-	534,199.25
3、本年减少金额	143,114.70	53,719.59	-	-	196,834.29
(1) 处置或报废	143,114.70	53,719.59	-	-	196,834.29
4、年末余额	27,758,879.66	1,088,734.60	151,167.34	2,164,002.50	31,162,784.10
<b>三、减值准备</b>					

项目	机器设备	工具器具	运输设备	附属设备	合计
1、年初余额	11,655,950.64	-	-	-	11,655,950.64
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	11,655,950.64	-	-	-	11,655,950.64
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,593,695.50	208,611.23	16,796.37	247,665.96	5,066,769.06
2、年初账面价值	5,476,232.32	220,649.95	16,796.37	240,828.35	5,954,506.99

②截止报表日无闲置的固定资产情况；

③截止报表日无通过融资租赁租入的固定资产情况；

④截止报表日无通过经营租赁租出的固定资产；

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1、年初余额	534,072.17
2、本年增加金额	-
(1) 购置	-
3、本年减少金额	-
(1) 处置	-
4、年末余额	534,072.17
二、累计摊销	
1、年初余额	149,139.12

项目	软件
2、本年增加金额	55,653.00
(1) 计提	55,653.00
3、本年减少金额	-
(1) 处置	-
4、年末余额	204,792.12
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	329,280.05
2、年初账面价值	384,933.05

注：本年末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

## 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	其他增加	其他减少	年末余额
原值	359,675.00	-	-	-	359,675.00
减：累计摊销	358,897.38	777.62	-	-	359,675.00
账面价值	777.62	-	-	-	-

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 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	281,015.40	42,152.31	137,530.09	34,382.52
可抵扣亏损	1,037,413.61	155,612.04	-	-
合计	1,318,429.01	197,764.35	137,530.09	34,382.52

## 11、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	387,364.00	-

## 12、应付票据及应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	3,526,000.65	3,106,635.85
合计	3,526,000.65	3,106,635.85

### (1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	3,520,500.65	3,106,635.85
1-2年	5,500.00	-
合计	3,526,000.65	3,106,635.85

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日应付账款前五名单位余额合计人民币 2,560,377.84 元，占期末应付账款总额的 72.61%。

## 13、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	95,457.35	108,343.98

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

#### 14、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	1,194,755.78	14,281,945.00	14,289,864.65	1,186,836.13
二、离职后福利-设定提存计划	-	779,613.46	779,613.46	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,194,755.78	15,061,558.46	15,069,478.11	1,186,836.13

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,194,755.78	12,502,507.65	12,510,427.30	1,186,836.13
2、职工福利费	-	1,391,406.34	1,391,406.34	-
3、社会保险费	-	239,387.91	239,387.91	-
其中：医疗保险费	-	186,965.33	186,965.33	-
工伤保险费	-	27,325.28	27,325.28	-
生育保险费	-	25,097.30	25,097.30	-
4、住房公积金	-	148,643.10	148,643.10	-
合计	1,194,755.78	14,281,945.00	14,289,864.65	1,186,836.13

##### (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	-	732,961.96	732,961.96	-
2、失业保险费	-	46,651.50	46,651.50	-
合计	-	779,613.46	779,613.46	-

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。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。

### 15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	-	133,158.97
增值税	946,292.55	477,528.76
城市维护建设税	57,404.67	28,548.66
教育费附加	27,541.41	12,235.09
地方教育附加费	17,661.06	8,156.72
印花税	3,339.86	1,763.37
代扣代缴个人所得税	4,462.61	19,659.37
环境保护税	532.72	-
合计	1,057,234.88	681,050.94

### 16、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	548,022.72	451,618.27
合计	548,022.72	451,618.27

#### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
厂租押金	318,599.16	318,599.16
其他	229,423.56	133,019.11
合计	548,022.72	451,618.27

②年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**17、股本**

股东姓名	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
谢振发	8,872,200.00	-	-	8,872,200.00
吴鹏	3,492,000.00	-	-	3,492,000.00
谢祝成	1,396,800.00	-	-	1,396,800.00
邓伟斌	698,400.00	-	-	698,400.00
胡国斌	698,400.00	-	-	698,400.00
龚爱时	611,100.00	-	-	611,100.00
谭纪海	611,100.00	-	-	611,100.00
江天才	540,000.00	-	-	540,000.00
宋宏程	540,000.00	-	-	540,000.00
谢志军	540,000.00	-	-	540,000.00
合计	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00

**18、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	4,205,586.85	-	-	4,205,586.85

注：2015年8月28日，公司召开创立大会暨第一次股东大会会议，决议三扬精密整体变更为股份有限公司，以其拥有的三扬精密经审计净资产人民币 22,205,586.85 元，按照 1:0.8106 的折股比例折合三扬轴业股本人民币 1,800.00 万，余额人民币 4,205,586.85 元计入资本公积。

**19、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	866,412.20	192,537.53	-	1,058,949.73

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。



**20、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	7,797,709.68	4,096,187.57
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	7,797,709.68	4,096,187.57
加：本期归属于母公司的净利润	1,925,375.29	4,112,802.35
提取法定盈余公积	192,537.53	411,280.24
年末未分配利润	9,530,547.44	7,797,709.68

**21、营业收入和营业成本****（1）营业收入、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	45,133,981.90	33,813,549.73	50,617,250.64	35,682,026.96
其他业务	2,882,465.70	1,681,458.41	2,531,511.97	1,542,470.93
合计	48,016,447.60	35,495,008.14	53,148,762.61	37,224,497.89

**（2）主营业务（分类别）**

产品类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴	45,133,981.90	33,813,549.73	50,617,250.64	35,682,026.96

**（3）主营业务（分地区）**

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内收入	40,148,889.08	30,127,444.79	44,218,944.58	31,419,940.22
境外收入	4,985,092.82	3,621,865.98	6,398,306.06	4,262,086.74
合计	45,133,981.90	33,813,549.73	50,617,250.64	35,682,026.96

**（4）前五名客户的营业收入情况**

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
----	-------------	---------------

2018年	17,360,573.09	36.16
2017年	20,057,253.22	37.73

## 22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	296,244.84	292,077.64
教育费附加	126,962.08	124,371.21
地方教育费附加	84,641.38	84,255.70
印花税	19,924.96	22,043.70
环境保护税	2,350.44	-
合计	530,123.70	522,748.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 23、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	1,051,281.86	954,568.97
职工薪酬	209,832.98	342,231.24
业务招待费	278,271.14	641,166.89
报关费	87,378.60	128,759.66
宣传费	39,668.95	11,335.67
差旅费	54,798.95	100,881.59
快递费	48,044.94	26,625.30
培训费	3,841.00	29,100.00
其他	225.40	5,541.53
合计	1,773,343.82	2,240,210.85

## 24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,796,177.30	2,162,157.16
租赁费	1,185,200.91	1,199,613.30
咨询费	285,192.49	110,754.72
水电费	120,144.55	117,262.27
办公费	237,474.10	194,741.27
审计费	208,776.12	127,368.27
排污费	123,615.27	94,657.89
折旧、摊销	90,819.43	86,193.49
差旅费	75,525.57	73,559.86
业务招待费	159,543.63	16,287.85
无人机课	-	63,237.40
其他费用	394,940.73	374,989.85
合计	4,677,410.10	4,620,823.33

## 25、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发领料	1,554,699.62	1,059,691.38
职工薪酬	2,295,321.96	2,350,418.97
折旧	127,397.28	33,252.26
其他	41,078.55	301,825.36
合计	4,018,497.41	3,745,187.97

## 26、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	11,500.87	5,984.93
汇兑损益	-228,995.62	289,777.88

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	15,774.99	17,501.13
合计	-224,721.50	301,294.08

**27、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	143,485.31	47,396.28

**28、资产处置收益**

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
非流动资产处置利得	-160,321.38	-	-160,321.38
其中：固定资产处置利得	-160,321.38	-	-160,321.38
无形资产处置利得	-	-	-
合计	-160,321.38	-	-160,321.38

**29、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
用电补贴	346,698.00	-	346,698.00
节能减排示范项目资助	341,500.00	-	341,500.00
个税手续费返还	4,708.67	-	4,708.67
合计	692,906.67	-	692,906.67

**30、营业外收入**

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
与企业日常活动无关的政府补助	38,233.43	609,770.64	38,233.43

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
固定资产报废收益	-	29,571.43	-
其他	-	1,928.00	-
合计	38,233.43	641,270.07	38,233.43

### 31、营业外支出

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
固定资产报废损失	541,896.43	-	541,896.43
赞助支出	3,888.00	-	3,888.00
材料报废	-	145,214.00	-
合计	545,784.43	145,214.00	545,784.43

### 32、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	-133,658.55	864,240.20
递延所得税费用	-163,381.83	-34,382.52
合计	-297,040.38	829,857.68

#### (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	1,628,334.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	244,250.24
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-133,658.55
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,695.88

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	13,753.01
研发费用加计扣除影响	-452,080.96
固定资产减值准备转销影响	-
所得税费用	-297,040.38

### 33、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
利息收入	11,500.87	5,984.93
政府补助	731,140.10	609,770.64
往来收现	65,816.06	17,997.22
合计	808,457.03	633,752.79

#### (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
销售费用、管理费用、研发费用付现	5,957,716.75	4,831,369.00
财务费用付现	15,774.99	17,501.13
往来付现	35,000.00	3,691.70
合计	6,008,491.74	4,852,561.83

### 34、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		

补充资料	本金额	上年金额
净利润	1,925,375.29	4,112,802.35
加：资产减值准备	143,485.31	47,396.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	534,199.25	529,243.90
无形资产摊销	55,653.00	55,653.00
长期待摊费用摊销	777.62	37,135.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	160,321.38	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	541,896.43	-29,571.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	177,346.29
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）	-163,381.83	-34,382.52
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）	1,526,096.53	606,143.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,134,767.79	-375,070.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	709,558.20	800,191.36
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,299,213.39	5,926,887.35
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,760,765.20	7,036,006.23
减：现金的期初余额	7,036,006.23	3,750,881.81

补充资料	本年金额	上年金额
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	724,758.97	3,285,124.42

**(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	7,760,765.20	7,036,006.23
其中：库存现金	1,218.97	2,050.37
可随时用于支付的银行存款	7,759,546.23	7,033,955.86
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	7,760,765.20	7,036,006.23
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	-	-

**35、所有权或使用权受限制的资产**

无。

**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	362,290.04	6.8632	2,486,469.01
港元	1,099,730.26	0.8762	963,583.65
应收账款			
其中：美元	208,630.72	6.8632	1,431,874.34
港元	9,816.00	0.8762	8,600.78

**37、政府补助****(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况**



补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	38,233.43	-	-	-	-	38,233.43	-	是
用电补贴	346,698.00	-	-	-	346,698.00	-	-	是
节能减排示范项目资助	341,500.00	-	-	-	341,500.00	-	-	是
个税手续费返还	4,708.67	-	-	-	4,708.67	-	-	是
合计	731,140.10	-	-	-	692,906.67	38,233.43	-	

## (2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	-	-	38,233.43	-
用电补贴	-	346,698.00	-	-
节能减排示范项目资助	-	341,500.00	-	-
个税手续费返还	-	4,708.67	-	-
合计	-	692,906.67	38,233.43	-

## (2) 本年无退回的政府补助情况。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款、各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风

险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关。于2018年12月31日，附注六、36表所述资产为外币余额外，本公司的其他资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	244,526.41	244,526.41	225,592.42	225,592.42
所有外币	对人民币贬值5%	-244,526.37	-244,526.37	-225,592.42	-225,592.42

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

无

## 2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内
非衍生金融资产及负债：	
应收账款	18,202,251.77
应付账款	3,520,500.65

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

公司实际控制人	关联关系	实际控制人对本企业的持股比例	实际控制人对本企业的表决权比例
谢振发	实际控制人	49.29%	49.29%

### 2、本公司的子公司情况

无。

### 3、本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
深圳市信浩电线接插件有限公司	本公司实际控制人控制之公司
深圳市信浩环保技术有限公司	本公司实际控制人控制之公司
吴鹏	总经理，持有本公司 19.40%的股份
谢祝成	副总经理，持有本公司 7.76%的股份
邓伟斌	股东（2017.8.19 过世，尚在办理过户手续）
胡国斌	股东
龚爱时	股东
谭纪海	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江天才	股东
宋宏程	股东
谢志军	股东、财务总监、董事会秘书

## 5、关联方交易情况

### 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	837,120.00	797,730.00

## 6、关联方应收应付款项

无。

## 7、关联方承诺

无。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

租期	应付租金金额
2019年	4,555,496.00
以后年度	-
合计	4,555,496.00

注：本公司厂房租赁合同将于 2019 年 11 月 30 日到期，新的合同尚未正式签订，已达成口头续租协议，租金尚未确定。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

## 2、利润分配情况

本公司于 2019 年 4 月 8 日召开第一届董事会第十四次会议，决议以权益分派实施时股权登记日总股本为基数，以累计未分配利润向股权登记日在册股东每 10 股派发现金 0.5 元(含税)。本次利润分配系现金分红，不涉及股本变更。

## 3、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、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	-702,217.81	
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	692,906.67	
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	34,345.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	

项目	金额	说明
小计	<b>25,034.29</b>	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	<b>25,034.29</b>	

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	
		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	6.05%	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.97%	0.11	0.11

深圳三扬轴业股份有限公司

2018年4月8日

### 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室