

健润科技

NEEQ : 871618

广东健润科技股份有限公司

Guangdong Kingrun Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



2017 年 6 月 30 日，公司在全国中小企业股份转让系统圆满举行挂牌仪式，成功挂牌。



2017 年 7 月，公司申请的高新技术企业证书完成备案。



2017 年 7 月，公司 AUDI A8 项目—内饰铝合金部件成功量产，助公司技术水平再上新台阶。



2017 年 12 月，公司获得东莞市桥头镇颁发的 2017 年度优秀企业称号。

目 录

第一节	声明与提示	5
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	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司、股份公司、健润科技	指	广东健润科技股份有限公司
金翊能源	指	山西金翊能源投资有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次经股东大会通过的《广东健润科技股份有限公司公司章程》
股东大会	指	广东健润科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东健润科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东健润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	总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
LPR	指	贷款基础利率
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

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。

公司负责人高骥、主管会计工作负责人王光华及会计机构负责人（会计主管人员）王光华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事徐川昊因个人时间安排未出席董事会，委托董事肖学升表决。

【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
行业、客户过于依赖的风险	公司的主营业务为生产销售铝合金压铸件，且客户主要是集中在汽车配件领域的贸易商。公司业务发展与汽车市场的景气状况直接相关，对上述行业存在依赖。同时，公司上述业务客户非常集中，2017 年公司前五大客户收入占当期销售收入总额的 95.79%，对主要客户存在较大的依赖性。对行业和客户的较大依赖，在行业不景气或主要客户需求下降时，可能导致公司经营困难的风险。
应收账款减值风险	2017 年末应收账款余额分别为 7,170,117.15 元，占同期期末资产总额的 27.10%。虽然应收账款余额账龄基本在一年以内，应收账款在各年度回收情况正常，但公司欠款客户较为集中，若相关债务人经营不善或现金情况恶化，将导致公司相关款项无法收回，对公司财务状况、经营成果、现金流量产生较大影响。
存货减值风险	公司 2017 年末存货余额为 6,965,459.10 元，占同期期末资产总额的 26.33%，金额较大，占比较高。虽然公司一般按订单进行生产和销售，但若相关客户经营不善或需求发生变化时，将导致相关存货无法找到替代客户而发生减值，从而对公司财务状况、经营成果等产生较大影响。
原材料价格波动风险	公司产品主要原材料为铝合金锭，如果主要原材料价格出

	现大幅波动且公司未对产品销售价格及时进行调整，材料成本的波动将对公司经营业绩带来一定的不利影响。虽然公司产品的定价策略系成本加成的方式，铝价的波动通常能够较好地转移给下游客户，但若铝价短期内发生剧烈波动，公司产品价格未能及时调整，可能给公司的当期经营业绩带来不利影响。
公司治理的风险	有限公司阶段，公司治理结构和内部控制不完善。股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验，内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司所租赁的经营场所未取得房屋权属证书的风险	公司租赁的位于东莞市桥头镇邵岗头村富都园中心路 7 号 A# 栋的房屋系向尹淦明租赁取得，该房产建设在东莞市桥头镇邵岗头村集体土地之上，该集体土地使用权最初是尹淦明向邵岗头村租赁取得。目前，租赁房屋仍未取得房屋权属证书，存在被拆除的风险。根据最高人民法院《关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》（法释[2009]11 号），租赁合同存在被法院认定无效的风险。若公司经营场所租赁期满后或上述房产在合同有效期内出现土地被收回、房产被拆除等原因导致公司无法继续租用该房产用作生产经营，公司不能顺利续约或者租赁替代房产，且不能顺利购置房产，可能对公司生产经营产生不利影响，公司存在搬迁风险。
实际控制人不当控制的风险	金翊能源直接持有公司 650 万股股份，占总股本的 52.85%，徐东明持有金翊能源 98% 的股权，通过金翊能源间接持有公司 637 万股股份，占公司股份总数的 51.79%，对公司的经营决策有较强的影响力，为公司实际控制人。因此，徐东明在公司决策、监督、日常经营管理上均可对公司施予重大影响。公司存在实际控制人利用实际控制人在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。
汇率波动的风险	公司有相当部分的产品对外出口，出口业务以外币进行结算，因此公司存在人民币汇率波动的风险。公司在出口业务中，获得采购方支付的外汇，并将外汇兑换成人民币，如果在产品定价至换汇期间出现大规模的汇率波动，将会给公司的经营带来一定的风险。
市场竞争加剧的风险	目前市场上压铸企业众多，其中已有一些大型压铸件生产制造基地，今后受产业政策和汽车行业的推动，在市场需求不断扩大的背景下会有更多资本进入铝合金精密压铸行业，各大型总装企业也可能通过兼并收购进入该行业，加剧行业内的竞争。
企业规模较小，抗风险能力较弱	公司主营业务系铝合金精密压铸件的研发、生产和销售，行业内中小企业众多，普遍规模较小。虽然公司的经营规模增

	长稳定，技术水平突出，但和行业内规模较大企业相比，由于规模限制，获取资金、技术、人才等要素的能力仍显不足，市场竞争优势不够突出，因此对风险的抵抗能力较弱。若公司未能采取有效的措施进行风险管理，当未来市场和政策发生不利于公司的变化时，会给公司带来较大的经营压力。
实际控制人存在未了结诉讼的风险	公司实际控制人徐东明存在一件执行异议案件，情况如下： 申请人华夏银行股份有限公司太原分行（债权人）因与被执行人山西沃土生物有限公司（债务人）、太原市创新信用担保有限公司（担保人）、李波一案【案号：（2009）并民初字第 81 号民事调解书】，于 2009 年 11 月向太原市中级人民法院申请强制执行。2016 年 1 月 5 日，申请人华夏银行股份有限公司太原分行以山西通宝煤炭工业有限公司对担保人太原市创新信用担保有限公司存在抽逃出资行为，数额为 5000 万元，应在抽逃出资本息范围内对公司债务不能清偿部分承担补充赔偿责任，山西通宝煤炭工业有限公司的股东徐东明、徐东峰、郑玉清、韩俊竹、孟广智、王晓光应对此应承担连带责任为由，向太原市中级人民法院申请追加担保人太原市创新信用担保有限公司的股东山西通宝煤炭工业有限公司以及山西通宝煤炭工业有限公司的股东徐东明、徐东峰、郑玉清、韩俊竹、孟广智、王晓光为该案被执行人。太原市中级人民法院于 2016 年 3 月 7 日立案，案号为（2016）晋 01 执异 29 号。2016 年 5 月 4 日，太原市中级人民法院执行局向被追加执行人下达了传票，但是因为申请人提供的联系方式不准确，并未能送达徐东明等人。之后，法院要求申请人华夏银行股份有限公司太原分行提供准确的联系方式，申请人一直未能补充。因此，目前本案在立案后尚未进行听证程序。 实际控制人徐东明先生被申请追加为被执行人的执行异议案件中，由于申请人华夏银行股份有限公司太原分行一直未能提供被申请人准确地址，法院的文书一直未能送达，该案件在立案后尚未进行听证等程序，法院尚未作出是否追加徐东明先生为本案的被执行人的裁定。根据相关规定，该案件后续法律程序尚包括送达、听证、裁定、复议或执行异议之诉等。该案件自 2016 年 3 月 7 日立案后至今，未有程序上的进展。
实际控制人控制或有重大影响的企业被吊销营业执照的风险	公司实际控制人徐东明控制或者有重大影响的山西通阳实业有限公司、太原市创新信用担保有限公司、太原东方铝业有限公司、山西通宝能源股份有限公司煤炭运销分公司、山西通宝能源股份有限公司租赁分公司等公司，已经被吊销营业执照。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

报告期内，实际控制人徐东明注销了山西通宝煤炭工业有限公司及其大同分公司、汽贸分公司、古交运销分公司、山西通宝房地产开发有限公司、山西新通宝商贸有限公司。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东健润科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Kingrun Technology Co., Ltd
证券简称	健润科技
证券代码	871618
法定代表人	高骥
办公地址	东莞市桥头镇邵岗头村富都园中心路7号A1栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李展鹏
职务	董事会秘书、董事、总经理
电话	18902608235
传真	0769-82980320
电子邮箱	Li_zhanpeng@gdkingrun.com
公司网址	http://www.gdkingrun.com
联系地址及邮政编码	东莞市桥头镇邵岗头村富都园中心路7号A1栋, 邮政编码 523536
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	2016-09-27
挂牌时间	2017-06-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-有色金属压延加工（C326）-铝压延加工（C3269）
主要产品与服务项目	铝合金精密压铸件的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山西金翊能源投资有限公司
实际控制人	徐东明

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	91441900570161391N	否
注册地址	东莞市桥头镇邵岗头村富都园中心路7号A1栋	否
注册资本	12,300,000	否

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦22-24层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	曹代晴、吴平权
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于2018年1月15日由协议转让自动变更为一次集合竞价交易。

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	45,872,359.64	37,792,360.36	21.38%
毛利率%	25.37%	21.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,085,358.64	571,778.90	89.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	518,113.17	571,058.02	-9.27%
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）	7.61%	4.25%	-
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）	3.63%	4.25%	-
基本每股收益	0.09	0.05	80.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	26,455,422.84	23,539,481.58	12.39%
负债总计	11,644,151.99	9,813,569.37	18.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,811,270.85	13,725,912.21	7.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.12	7.14%
资产负债率%（母公司）	44.01%	41.69%	-
资产负债率%（合并）	44.01%	41.69%	-
流动比率	135%	136%	-
利息保障倍数	10.04	4.60	-

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	-103,239.86	4,140,762.58	-102.49%
应收账款周转率	8.58	8.68	-
存货周转率	4.52	3.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.39%	-3.84%	-
营业收入增长率%	21.38%	7.48%	-
净利润增长率%	89.82%	-21.58%	-

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	12,300,000	12,300,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	668,400.00
其他	-894.53
非经常性损益合计	667,505.47
所得税影响数	100,260.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	567,245.47

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于铝合金精密压铸行业，秉承“精益求精，客户满意，追求卓越，争创一流”的经营理念，坚持技术支撑、严格管理规范操作、专业服务的原则为客户提供优质服务。公司凭借多年来的行业经验，一直专注于铝合金压铸件设计、制造服务，拥有富有经验的技术研发团队和精干的公司管理层。公司具体商业模式如下：

（1）销售模式：公司采取直销模式进行销售，销售模式又分为外销模式和内销模式，销售对象为各大中型成品、半成品组装工厂，产品主要应用于汽车零部件领域。公司产品定价以成本加成法为基础，与客户协商确定。内销模式中公司与众多客户长期合作，并通过大型压铸件展览会及业务员走访开拓潜在客户；外销模式中公司主要与大众车系二级供应商 GRAMMER 进行合作，通过委托外贸公司将产品销往欧洲和南美洲。

（2）采购模式：公司采购主要是按需采购，采购的内容包括生产物料采购、模具采购和服务采购三个方面。公司建立了完善的采购管理制度并严格执行，营销部根据业务需要制定预算，按照成本最优、按需采购的原则进行统一采购。此外，公司在出口业务中需要委托第三方公司负责出口产品的报关、运输代理服务，公司已和市场上的正规服务机构建立长期合作关系，服务采购规模较小，市场稳定，不影响公司核心业务的正常开展。

（3）研发模式：公司研发实行项目制管理，由技品部负责完成，主要包括模具设计研发、夹具设计研发和生产工艺研发三个类别。模具设计系压铸技术中最核心的部分，公司技品部人员负责设计和制定模具工艺及结构，凭借先进的模具设计和开发能力，公司压铸件产品能够较好满足客户需要。加工夹具是决定铸件加工尺寸精度、加工质量的关键性工装，公司所用夹具全部由技品部负责设计制作，为产品精密加工提供了有力保障。在生产工艺研发方面，公司的相关负责技术人员具备多年生产工艺设计及开发经验，负责解决开发过程中的各种技术难题。

（4）生产模式：公司主要采取“以销定产”模式，需要生产的产品规模在接到客户的订单后已明确，营销部门将生产订单转化为内部可执行的生产计划。整个生产过程中，研发部门、质量部门、生产部门密切配合，实时对产品制造过程进行跟踪监督与反馈，确保为客户提供合格产品和满意的服务。报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层根据已制定的经营目标，积极拓展主营业务发展。

报告期内，公司实现营业收入 4,587.24 万元，同比上升 21.38%。主要是因为本期公司在逐步提高生产加工技术的基础上，不断挖掘原有客户、开发新客户，转向服务汽车工业领域、电子产品领域、通讯设备领域和清洁能源领域。受行业市场变化和终端产品升级换代的影响，公司部分旧型压铸件订单减少，同时下游新增客户业务，整体来看全年产量有所增加，汽车配件产品占比较去年同期有明显提高；其中奥迪 A8 汽车配件和光能发电配件进入量产阶段，缓解了公司经营压力。

报告期内，公司实现利润总额 117.81 万元，同比增长 37.00%；实现净利润 108.54 万元，同比增长 89.82%，主要是营业收入增长的同时公司有效控制成本支出，且由于本期承接的业务较为优质，因此毛利率由去年同期的 21.26%提高至本期的 25.37%。截止 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 2,645.54 万元，较上期末增长 12.39%；归属于挂牌公司股东的净资产为 1,481.13 万元，较上期末增加 7.14%。从各项财务指标来看，2017 年经营情况良好。

(二) 行业情况

目前国内压铸行业生产企业众多，竞争激烈，现有压铸企业暨压铸相关企业有 12,600 多家，其中生产压铸件的企业约占 70%以上，主要分布在我国沿海地区，具备较完整产业链、专业程度较高的企业主要集中在珠江三角洲地区和长江三角洲地区，大型压铸企业占比仅为 10%左右，其余主要是中小型压铸企业，具有规模小，设备水平较低，价格竞争激烈的特点。目前，中小压铸企业主要生产普通的五金压铸产品，部分具备技术实力的企业则专门从事汽车精密压铸件的生产，与下游客户建立了较为稳定的长期合作关系。随着我国汽车产业、汽车轻量化趋势的发展，铝合金、镁合金等轻合金精密压铸件良好的行业应用前景正在吸引新的竞争者加入，未来的市场竞争将日渐激烈，本土汽车精密压铸件生产企业必须不断提高技术水平、引进先进设备、扩大生产规模才能在行业中保持自身的市场地位。

上游市场的变化：2017 年国内铝价在波动中上行，特别是从 2017 年 4 月开始，国家四部委发起了清理整顿电解铝行业违法违规项目专项行动，目前已经对电解铝已建成违法违规产能立即关停 537 万吨、违法违规在建产能立即停建 619 万吨，共涉及产能 1156 万吨，有效遏制了电解铝新增产能过快增长的趋势。受供给侧改革、环保督查压力的影响，根据国家统计局公布数据显示，我国原铝产量自 2017 年 7 月起连续下滑至年末，并因冶炼厂冬季限产措施促使产量降至 2015 年 2 月以来最低水平，成为铝价波动上行的主要因素。

下游市场形势：根据中国汽车工业协会发布的统计数据，2017 年 12 月国内汽车产销均超过 300 万辆，2017 年全年汽车生产 2901.5 万辆、销售 2887.9 万辆，同比增长 3.19%和 3.04%，增速比去年同期回落 11.27 个百分点和 10.61 个百分点。虽然我国汽车产销量已连续九年蝉联全球第一，行业经济效益增速明显高于产销量增速，但中国乘用车市场也进入了成熟期，增幅开始放缓。在汽车品牌的销量上，大众仍处于绝对领先地位。

(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	759,797.15	2.87%	766,608.14	3.26%	-0.89%
应收账款	7,170,117.15	27.10%	3,517,481.74	14.94%	103.84%
存货	6,965,459.10	26.33%	8,194,001.17	34.81%	-14.99%
长期股权投资					
固定资产	10,726,400.94	40.55%	10,144,071.99	43.09%	5.74%
在建工程					
短期借款	2,350,000.00	8.88%			
长期借款					
应付账款	7,962,703.58	30.10%	7,276,138.87	30.91%	9.44%
资产总计	26,455,422.84	-	23,539,481.58	-	12.39%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款变动的主要原因是公司本期专注于生产、销售汽车配件产品，相关产品在主营业务收入中占比有明显提升，而公司的主要汽车配件客户账期较长，导致应收账款增加。
- 2、存货变动的主要原因是本年度公司生产销售较为顺利，在产品和库存商品较去年同期有明显减少，虽然本期末公司账面原材料余额高于期初余额，但存货仍比去年同期下降 14.99%。其中原材料增加了 30.41 万元，在产品减少了 60.71 万元，库存商品减少了 94.87 万元。
- 3、固定资产变动的主要原因是本期公司机器设备增加了 192.33 万元，其中公司以自有资金购入原值为 72 万元的压铸机一台，同时采用融资租赁的方式购入原值为 72 万元的 CNC 加工中心一台，导致固定资产明显增加。
- 4、短期借款变动的原因是，公司在 2016 年度及以前尚未获得银行贷款，后于 2017 年与中国建设银行东莞桥头支行签订了人民币流动资金借款合同，获得 250 万元的短期借款额度，公司与银行约定每月偿还 3 万元，至本期末短期借款余额为 235 万元。
- 5、应付账款变动的主要原因是公司业务规模有所扩张，采购了更多原材料，应付账款在原材料、服务费两项上较去年同期有明显增加所致。其中应付账款—原材料增加了 159.66 万元，应付账款—服务费增加了 35.11 万元。

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	45,872,359.64	-	37,792,360.36	-	21.38%
营业成本	34,236,816.66	74.63%	29,757,281.33	78.74%	15.05%
毛利率%	25.37%	-	21.26%	-	-
管理费用	7,190,889.90	15.68%	4,413,281.13	11.68%	62.94%
销售费用	3,448,592.22	7.52%	2,232,674.02	5.91%	54.46%
财务费用	51,314.06	0.11%	275,107.10	0.73%	-81.35%
营业利润	1,178,985.93	2.57%	860,582.28	2.28%	37.00%
营业外收入			6,000.00	0.02%	-100.00%
营业外支出	894.53	0.002%	5,038.83	0.01%	-82.25%
净利润	1,085,358.64	2.37%	571,778.90	1.51%	89.82%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入变动的主要原因是公司在维护好原有业务渠道的基础上,专注于扩大汽车配件业务,开发了客户深圳前海泰克斯帝科技有限公司,产品销售规模有所增加。
- 2、毛利率变动的原因是本期公司专注于服务汽车配件领域,相关产品设计、生产难度高,因此利润率高于普通的五金压铸产品,在汽车配件产品占比显著提升的情况下毛利率有所上升。
- 3、管理费用变动主要是由于公司为了今后业务的发展壮大,需要进行产品方面的研发,本年度研发支出增加了 215.50 万元。
- 4、销售费用变动主要是由于公司汽车配件终端客户主要在国外,产品运输成本较高,在五金压铸产品占比减少、业务快速发展的情况下,运输费、包装费、职工薪酬、展会费等增加较快。其中运输费增加了 31.49 万元,包装费增加 63.99 万元,职工薪酬增加 23.06 万元,展会费增加 3 万元。
- 5、财务费用变动主要是由于本期公司出口产品收到外汇,在进行结汇时发生了 8.18 万元的汇兑收益,此外公司本年度利息支出较上年减少 10.87 万元。
- 6、营业利润变动的主要原因是:(1)虽然营业收入显著增长,但是由于出口产品运输包装费用偏高、公司研发支出增长,公司在营业成本、销售费用、管理费用的增长率高于营业收入的增长率;(2)公司获得了 66.84 万元的政府补助。
- 7、营业外支出变动的主要原因是上一年度公司产生了 5,038.83 元的原材料保费损失,本年度仅有 894.53 元的滞纳金,因此营业外支出减少。

(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	45,872,359.64	37,792,360.36	21.38%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	34,236,816.66	29,757,281.33	15.05%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
汽车配件	41,565,199.46	90.61%	25,364,146.77	67.11%
五金压铸	4,307,160.18	9.39%	12,428,213.59	32.89%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

报告期内,公司营业收入稳步增加,并进一步专注于汽车配件业务,汽车配件占营业收入的比例达到 90.61%,较去年同期增加 1,620.11 万元;五金压铸产品仅占 9.39%,较去年同期减少 812.11 万元。公司专注于技术要求更高、毛利率更高的汽车配件产品,盈利能力提高,持续经营能力得到进一步增强。

(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	TEXSTEEL CHINA LIMITED	23,632,930.97	51.52%	否
2	广东宏远集团进出口贸易有限公司	8,049,638.20	17.55%	否
3	广东宏远集团有限公司	6,616,783.85	14.42%	否
4	深圳前海泰克斯帝科技有限公司	3,163,689.47	6.90%	否
5	东莞市海亿五金塑胶有限公司	2,477,432.89	5.40%	否
合计		43,940,475.38	95.79%	-

(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	广东隆达铝业有限公司	9,580,628.701	27.25%	否
2	四会市雄信铝业有限公司	6,605,663.368	18.79%	否
3	肇庆市大正铝业有限公司	1,246,155.897	3.54%	否
4	广东电网公司东莞分公司	2,806,529.034	7.98%	否
5	东莞市聚昇五金制品有限公司	948,590.57	2.70%	否
合计		21,187,567.57	60.26%	-

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	-103,239.86	4,140,762.58	-102.49%
投资活动产生的现金流量净额	-1,611,683.50	-3,163,726.24	49.06%
筹资活动产生的现金流量净额	1,708,112.37	-656,265.71	360.28%

现金流量分析：

- 1、由于公司业务发展较快，2017 年度经营活动现金流入比 2016 年度增加了 336.80 万元，但 2017 年度经营活动现金流出比 2016 年度增加了 761.20 万元，其中：（1）2016 年度收到其他与经营活动有关的现金中有 116 万元是往来款，而 2017 年度没有该项收入；（2）公司在 2017 年多支付了 617.81 万元用于原材料采购，多支付了 192.70 万元的职工薪酬，多支付了 75.71 万元的管理销售费用。
- 2、净利润与经营活动产生的现金流量净额存在较大差异，是因为本期公司收入明显提升，而公司的主要汽车配件客户账期较长，导致应收账款增加，经营活动产生的现金流量减少。。
- 3、投资活动产生的现金流量净额变动的原因：2017 年度公司在购买机器设备方面的支出较 2016 年降低，购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较 2016 年度减少了 155.20 万元。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额变动的原因：（1）2017 年度，根据业务发展需要，公司获得了建设银行东莞桥头支行的流动资金贷款 250 万元，并在 2017 年度偿还了本金 15 万元、利息 6.95 万元；（2）2017 年度公司因融资租赁租入固定资产另行支付了 57.24 万元的租金，因此与 2016 年度相比产生较大的变动。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内无控股子公司、参股公司情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

(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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（2017年修订），自2017年6月12日起实施。公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助》（2017年修订）之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，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。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司始终将社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到实际经营发展实践，积极承担社会责任，在业务的发展中努力维护股东和员工的利益，为员工购买了“五险一金”，按国家的规定发放相关福利，为推动扶贫攻坚等社会责任公益事业的发展贡献自己的一份力量。

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务发展顺利，业务、资产、人员、财务、机构等保持独立，有着良好的独立性和自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好，全年完成营业收入4,587.24万元。经营管理层、业务骨干团队稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为，公司持续经营状况良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、行业、客户过于依赖的风险

公司的主营业务为生产销售铝合金压铸件，且客户主要是集中在汽车配件领域的贸易商。公司业务发展与汽车市场的景气状况直接相关，对上述行业存在依赖。同时，公司上述业务客户非常集中，2017年公司前五大客户收入占当期销售收入总额的95.79%，对主要客户存在较大的依赖性。对行业和客户的较大依赖，在行业不景气或主要客户需求下降时，可能导致公司经营困难的风险。

针对上述风险，公司将继续立足于汽车用铝合金压铸件的生产销售，同时积极展开技术含量更高、盈利能力更强的汽车其他配件的研发、生产和销售。

二、应收账款减值风险

2017年末应收账款余额分别为7,170,117.15元，占同期期末资产总额的27.10%。虽然应收账款余额账龄基本在一年以内，应收账款在各年度回收情况正常，但公司欠款客户较为集中，若相关债务人经营不善或现金情况恶化，将导致公司相关款项无法收回，对公司财务状况、经营成果、现金流量产生较大影响。

针对上述风险，公司一方面严格执行销售信用政策，继续加强应收账款的日常管理和到期催收工作，另一方面密切跟踪客户财务状况，在销售发货前充分预警。

三、存货减值风险

公司2017年末存货余额为6,965,459.10元，占同期期末资产总额的26.33%，金额较大，占比较高。虽然公司一般按订单进行生产和销售，但若相关客户经营不善或需求发生变化时，将导致相关存货无法找到替代客户而发生减值，从而对公司财务状况、经营成果等产生较大影响。

针对上述风险，公司一方面严格执行按订单安排生产的生产、采购政策，并充分关注客户经营状况和需求变化；另一方面密切关注原材料尤其是铝合金锭的市场价格，并针对价格变化作出灵活的采购安排，以降低原材料跌价的风险。

四、原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为铝合金锭，如果主要原材料价格出现大幅波动且公司未对产品销售价格及时进行调整，材料成本的波动将对公司经营业绩带来一定的不利影响。虽然公司产品的定价策略系成本加成的方式，铝价的波动通常能够较好地转移给下游客户，但若铝价短期内发生剧烈波动，公司产品价格未能及时调整，可能给公司的当期经营业绩带来不利影响。

针对上述风险，公司积极搜集原料市场价格信息，以尽早识别市场价格变化趋势，并针对价格变化作出灵活的采购安排，将市场价格变化对公司经营情况的不利影响降到最小。

五、公司治理的风险

有限公司阶段，公司治理结构和内部控制不完善。股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经

营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验，内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对此问题，公司在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

六、公司所租赁的经营场所未取得房屋权属证书的风险

公司租赁的位于东莞市桥头镇邵岗头村富都园中心路7号A#栋的房屋系向尹淦明租赁取得，该房产建设在东莞市桥头镇邵岗头村集体土地之上，该集体土地使用权最初是尹淦明向邵岗头村租赁取得。目前，租赁房屋仍未取得房屋权属证书，存在被拆除的风险。根据最高人民法院《关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》（法释[2009]11号），租赁合同存在被法院认定无效的风险。若公司经营场所租赁期满后或上述房产在合同有效期内出现土地被收回、房产被拆除等原因导致公司无法继续租用该房产用作生产经营，公司不能顺利续约或者租赁替代房产，且不能顺利购置房产，可能对公司生产经营产生不利影响，公司存在搬迁风险。

2016年9月7日，出租方尹淦明出具《承诺书》，承诺《厂房宿舍租赁合同》均是双方真实意思表示，该房产不存在权属争议及纠纷，承诺在租赁期限内不会无故提前终止合同，否则按合同约定承担违约责任。

2017年1月12日，邵岗头村村委会出具《证明》，该村富都园工业园的土地由尹淦明租用，该土地当时规划为建设用地，尹淦明租用后在该土地上自建了厂房，该村同意尹淦明有权对土地及地上自建房屋进行对外出租或使用。相关的土地租赁事项，已经过该村两委干部表决通过，符合该村当时的土地租用程序。同意公司向尹淦明承租富都园中心路7号A#栋。

针对该租赁场所未取得权属证书所带来的风险，公司实际控制人徐东明已向公司出具《关于公司租赁场所的承诺函》，承诺如在租赁期限内因租赁场所拆迁致使公司搬迁而遭受损失的，将由其本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。

七、实际控制人不当控制的风险

金翊能源直接持有公司650万股股份，占总股本的52.85%，徐东明持有金翊能源98%的股权，通过金翊能源间接持有公司637万股股份，占公司股份总数的51.79%，对公司的经营决策有较强的影响力，为公司实际控制人。因此，徐东明在公司决策、监督、日常经营管理上均可对公司施予重大影响。公司存在实际控制人利用实际控制人在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。

股份公司成立后，控股股东、实际控制人应严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度安排，依法行使出资人的权利，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的合法权益，不得利用其控制地位损害公司的利益。

八、汇率波动的风险

公司有相当部分的产品对外出口，出口业务以外币进行结算，因此公司存在人民币汇率波动的风险。公司在出口业务中，获得采购方支付的外汇，并将外汇兑换成人民币，如果在产品定价至换汇期间出现大规模的汇率波动，将会给公司的经营带来一定的风险。

针对该风险，公司一方面通过合理安排生产计划，加快产品生产及交付，通过缩短生产周期降低汇率波动导致的风险；另一方面公司在外销产品定价时采取审慎原则，保有一定的利润空间，降低公司因外汇波动造成的损失风险。

九、市场竞争加剧的风险

目前市场上压铸企业众多，其中已有一些大型压铸件生产制造基地，今后受产业政策和汽车行业的推动，在市场需求不断扩大的背景下会有更多资本进入铝合金精密压铸行业，各大型总装企业也可能通过兼并收购进入该行业，加剧行业内的竞争。

针对这一风险，公司采取了相应的对策。一方面，公司在把握行业发展动态和趋势的同时，不断进行技术创新和设备更新，发挥自身的技术优势和客户资源优势，不断扩展产品的应用领域和经营规模，公司知名度和影响力不断提高，发展态势良好；另一方面，公司积极与具备实力的各投资方开展战略合作，通过引入投资方补充公司可用资金，进一步扩大公司的生产规模、提升设备技术水平。

十、企业规模较小，抗风险能力较弱

公司主营业务系铝合金精密压铸件的研发、生产和销售，行业内中小企业众多，普遍规模较小。虽然公司的经营规模增长稳定，技术水平突出，但和行业内规模较大企业相比，由于规模限制，获取资金、技术、人才等要素的能力仍显不足，市场竞争优势不够突出，因此对风险的抵抗能力较弱。若公司未能采取有效的措施进行风险管理，当未来市场和政策发生不利于公司的变化时，会给公司带来较大的经营压力。

针对该风险，为提高公司抗风险能力，公司将通过健全公司治理结构，预防公司在发展过程中的风险，并努力提高市场份额，进一步扩大公司经营规模；同时，公司会积极在资本市场中寻求相应的资源支持，争取资金获取渠道灵活化，降低公司运营风险。

十一、关于实际控制人存在未了结诉讼的风险

申请人华夏银行股份有限公司太原分行（债权人）因与被执行人山西沃土生物有限公司（债务人）、太原市创新信用担保有限公司（担保人）、李波一案【案号：（2009）并民初字第81号民事调解书】，于2009年11月向太原市中级人民法院申请强制执行。2016年1月5日，申请人华夏银行股份有限公司太原分行以山西通宝煤炭工业有限公司对担保人太原市创新信用担保有限公司存在抽逃出资行为，数额为5000万元，应在抽逃出资本息范围内对公司债务不能清偿部分承担补充赔偿责任，山西通宝煤炭工业有限公司的股东徐东明、徐东峰、郑玉清、韩俊竹、孟广智、王晓光应对此应承担连带责任为由，向太原市中级人民法院申请追加担保人太原市创新信用担保有限公司的股东山西通宝煤炭工业有限公司以及山西通宝煤炭工业有限公司的股东徐东明、徐东峰、郑玉清、韩俊竹、孟广智、王晓光为该案被执行人。太原市中级人民法院于2016年3月7日立案，案号为（2016）晋01执异29号。2016年5月4日，太原市中级人民法院执行局向被追加执行人下达了传票，但是因为申请人提供的联系方式不准确，并未能送达徐东明等人。之后，法院要求申请人华夏银行股份有限公司太原分行提供准确的联系方式，申请人一直未能补充。因此，目前本案在立案后尚未进行听证程序。

实际控制人徐东明先生被申请追加为被执行人的执行异议案件中，由于申请人华夏银行股份有限公司太原分行一直未能提供被申请人准确地址，法院的文书一直未能送达，该案件在立案后尚未进行听证等程序，法院尚未作出是否追加徐东明先生为本案的被执行人的裁定。根据相关规定，该案件后续法律程序尚包括送达、听证、裁定、复议或执行异议之诉等。该案件自2016年3月7日立案后至今，未有程序上的进展。

针对上述案件可能带来的不利影响，实际控制人徐东明出具《关于本人存在未了结诉讼的承诺函》，“针对本人未了结诉讼的可能面临的经济责任，本人将优先以名下其他财产承担，保证不影响健润科技的正常生产经营。本人承诺，若因本人未了结的案件给健润科技带来任何经济损失的，本人无偿以现金补足”。

十二、关于实际控制人控制或有重大影响的企业被吊销营业执照的风险

公司实际控制人徐东明控制或者有重大影响的山西通宝煤炭工业有限公司及其大同分公司、汽贸分公司、古交运销分公司、山西通阳实业有限公司、太原市创新信用担保有限公司、太原东方铝业有限公司、山西通宝能源股份有限公司煤炭运销分公司、山西通宝能源股份有限公司租赁分公司等公司，已经被吊销营业执照。

针对上述企业存在的吊销营业执照情况，徐东明作出《关于实际控制或有重大影响影响的企业被吊销的承诺函》，上述公司因公章及相关证件遗失，未能及时办理注销亦未能按时办理年检，被工商部门吊销，目前本人正在积极协调相关各方办理注销手续。本人承诺，若因上述公司给健润科技带来任何损失，本人将无偿以现金补足。

2017年3月13日，太原市工商行政管理局出具《证明》，经查询，徐东明先生自2014年在工商业务系统中，未违反工商行政管理法律法规，无不良记录。

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	400,000.00	330,000.00
6. 其他	5,649,800.00	4,739,400.00
总计	6,049,800.00	5,069,400.00

（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
金翊能源、徐东明、马克莉	关联担保	2,500,000.00	否	2017年8月28日	2017-012
总计	-	2,500,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2017年7月14日，公司与中国建设银行股份有限公司东莞桥头支行签订《人民币流动资金借款合同》，借款金额250万元，借款期限为1年。该借款合同项下借款的担保方式为：公司控股股东山西金翊能源投资有限公司及关联方徐东明、马克莉提供连带责任保证担保。由于工作疏忽，该项关联交易在发生时未进行内部审议，亦未披露。公司第一届董事会第五次会议、2017年第一次临时股东大会对该项关联交易进行了补充审议和确认，针对以上补充审议事项，公司履行了相关信息披露程序。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第一届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2017-010）、《偶发性关联交易公告（补发）》（公告编号：2017-012）、《2017年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-014）。

公司目前正处于快速发展时期，对于资金需求较大，为购买原材料，需要快速补充流动资金。公司关联方自愿以无偿担保方式帮助公司获得借款，以保证公司生产经营的正常运转，能够促进公司快速稳健发展。

（三） 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人与本人关系密切的家庭成员，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。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未违反《避免同业竞争的承诺函》。

2、关于公司租赁场所的承诺

公司租赁的位于东莞市桥头镇邵岗头村富都园中心路7号A#栋的房屋未取得房屋权属证书，因此所带来的风险，实际控制人徐东明已向公司出具《关于公司租赁场所的承诺函》，承诺如在租赁期限内因租赁场所拆迁致使公司搬迁而遭受损失的，将由其本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。

报告期内，公司租赁场所未拆迁，暂未给公司造成损失。

3、关于徐东明存在未了结诉讼的承诺

实际控制人徐东明出具《关于本人存在未了结诉讼的承诺函》，承诺因未了结诉讼可能面临的经济责任，徐东明将优先以其名下其他财产承担，保证不影响健润科技的正常生产经营，承诺因未了结的案件给健润科技带来任何经济损失的，将无偿以现金补足。

报告期内，不存在因未结诉讼给公司造成损失的情况。

4、关于实际控制或有重大影响的企业被吊销的承诺

实际控制人徐东明控制或者有重大影响的山西通宝煤炭工业有限公司及其大同分公司、汽贸分公司、古交运销分公司、山西通宝房地产开发有限公司、山西通阳实业有限公司、山西新通宝商贸有限公司、太原市创新信用担保有限公司、太原东方铝业有限公司、山西通宝能源股份有限公司煤炭运销分公司、山西通宝能源股份有限公司租赁分公司等公司，已经被吊销营业执照。针对上述企业存在的吊销情况，徐东明作出《关于实际控制或有重大影响的企业被吊销的承诺函》，上述公司因公章及相关证件遗失，未能及时办理注销亦未能按时办理年检，被工商部门吊销，目前徐东明正在积极协调相关各方办理注销手续。徐东明承诺，若因上述公司给健润科技带来任何损失，本人将无偿以现金补足。

报告期内，徐东明积极协调相关各方办理注销手续，山西通宝房地产开发有限公司于2017年3月28日注销，山西通宝煤炭工业有限公司古交运销分公司于2017年4月27日注销，山西通宝煤炭工业有限公司汽贸分公司于2017年5月16日注销，山西通宝煤炭工业有限公司大同分公司于2017年7月5日注销，山西通宝煤炭工业有限公司于2017年7月13日注销，山西通宝房地产开发有限公司于2017年3月28日注销，山西新通宝商贸有限公司于2017年9月25日注销，未因上述事项给公司造成损失。

5、关于公司社会保险和公积金缴纳的承诺

公司报告期内存在未为全员缴纳社保和住房公积金情况。公司实际控制人徐东明承诺，如公司因违反社会保险和住房公积金相关法律、法规或规范性文件而受到处罚或损失，其将全额承担公司的补缴义务、罚款或损失，并保证公司不会因此遭受任何损失。

6、关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺

公司控股股东和管理层承诺，自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。报告期，公司存在未及时履行关联交易审议程序的情况，发现后已及时补充审议。

（四） 自愿披露其他重要事项

公司实际控制人存在的未了结诉讼事项：

申请人华夏银行股份有限公司太原分行（债权人）因与被执行人山西沃土生物有限公司（债务人）、太原市创新信用担保有限公司（担保人）、李波一案【案号：（2009）并民初字第81号民事调解书】，于2009年11月向太原市中级人民法院申请强制执行。2016年1月5日，申请人华夏银行股份有限公司太原分行以山西通宝煤炭工业有限公司对担保人太原市创新信用担保有限公司存在抽逃出资行为，数额为5000万元，应在抽逃出资本息范围内对公司债务不能清偿部分承担补充赔偿责任，山西通宝煤炭工业有限公司的股东徐东明、徐东峰、郑玉清、韩俊竹、孟广智、王晓光应对此应承担连带责任为由，向太原市中级人民法院申请追加担保人太原市创新信用担保有限公司的股东山西通宝煤炭工业有限公司以及山西通宝煤炭工业有限公司的股东徐东明、徐东峰、郑玉清、韩俊竹、孟广智、王晓光为该案被执行人。太原市中级人民法院于2016年3月7日立案，案号为（2016）晋01执异29号。2016年5月4日，太原市中级人民法院执行局向被追加执行人下达了传票，但是因为申请人提供的联系方式不准确，并未能送达徐东明等人。之后，法院要求申请人华夏银行股份有限公司太原分行提供准确的联系方式，申请人一直未能补充。因此，目前本案在立案后尚未进行听证程序。

实际控制人徐东明先生被申请追加为被执行人的执行异议案件中，由于申请人华夏银行股份有限公司太原分行一直未能提供被申请人准确地址，法院的文书一直未能送达，该案件在立案后尚未进行听证等程序，法院尚未作出是否追加徐东明先生为本案的被执行人的裁定。根据相关规定，该案件后续法律程序尚包括送达、听证、裁定、复议或执行异议之诉等。该案件自2016年3月7日立案后至今，未有程序上的进展。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,300,000	100.00%	0	12,300,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000	52.85%	0	6,500,000	52.85%
	董事、监事、高管	2,300,000	18.70%	0	2,300,000	18.70%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,300,000	—	0	12,300,000	—
普通股股东人数		7				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山西金翊能源投资有限公司	6,500,000	0	6,500,000	52.85%	6,500,000	0
2	赵建平	1,500,000	0	1,500,000	12.20%	1,500,000	0
3	李萍	1,000,000	0	1,000,000	8.13%	1,000,000	0
4	苏定锦	1,000,000	0	1,000,000	8.13%	1,000,000	0
5	李展鹏	1,000,000	0	1,000,000	8.13%	1,000,000	0
6	刘恩春	1,000,000	0	1,000,000	8.13%	1,000,000	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	97.57%	12,000,000	0
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

(一) 控股股东情况

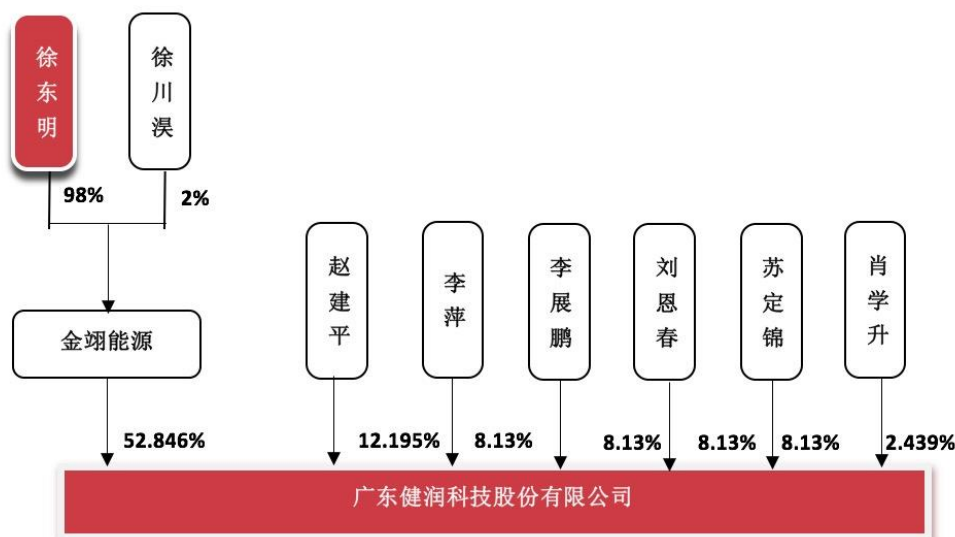
公司的控股股东为山西金翊能源投资有限公司，实际控制人为徐东明。基本情况如下：

统一社会信用代码：91140100556589965W；组织形式：有限责任公司；成立日期：2010 年 6 月 22 日；法定代表人：徐东峰；注册资本：1,000 万元；住所：太原市杏花岭区府西街 69 号 1 幢东塔楼 10 层 1003 号；经营范围：以企业自有资金进行能源项目投资（不得吸储、不得理材、不得集资）；企业管理咨询；房屋租赁；物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。登记机关：太原市工商行政管理局；经营期限：自 2010 年 6 月 22 日至 2020 年 6 月 21 日。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人徐东明先生，男，1955 年 11 月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士。1992 年 10 月至 2010 年 5 月，就职于山西通宝能源股份有限公司租赁分公司，担任负责人。1995 年 1 月至 1998 年 9 月就职于太原物产集团有限公司，担任副总裁。1998 年 10 月至 2010 年 5 月，就职于山西通宝煤炭工业有限公司，担任总经理。2006 年 4 月至今，就职于太原东铝铝材有限公司，担任董事。2010 年 6 月至今，就职于山西金翊能源投资有限公司，担任执行董事。2011 年 3 月至今就职于山西通宝煤炭运输有限公司，担任监事。2012 年 12 月至今，就职于太原东铝工业园有限公司，担任监事。2015 年 1 月至今，就职于太原东铝铝业有限公司，担任董事。

金翊能源直接持有公司 650 万股股份，占总股本的 52.85%，因此，金翊能源为公司的控股股东。徐东明持有金翊能源 98% 的股权，间接持有公司 637 万股股份，占总股本的 51.79%，对公司的经营决策有较强的影响力。综上，徐东明为公司的实际控制人。



报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

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
短期借款	中国建设银行股份有限公司东莞桥头支行	2,500,000.00	-	2017.7.14-2018.7.13	否
融资租赁	裕融租赁有限公司	720,000.00	6.7896%	2017.05.17-2019.05.16	否
合计	-	3,220,000.00	-	-	-

短期借款利率为：LPR+2.225%

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高骥	董事长	男	26	本科	2016.08.25-2019.08.24	是
肖学升	董事、副总经理	男	40	中专	2016.08.25-2019.08.24	是
李展鹏	董事、总经理、董事会秘书	男	44	硕士	2016.08.25-2019.08.24	是
王光华	董事、财务总监	女	34	大专	2016.08.25-2019.08.24	是
徐川湔	董事	男	30	大专	2016.08.25-2019.08.24	否
苏定锦	监事会主席	男	55	中专	2016.08.25-2019.08.24	否
李锦凤	监事	女	33	高中	2016.08.25-2019.08.24	是
吴西田	职工监事	男	40	本科	2016.08.25-2019.08.24	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:

公司股东之间，董事徐川湔持有公司控股股东金翊能源 2%的股份。
除上述已经披露的情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
苏定锦	监事会主席	1,000,000	0	1,000,000	8.13%	0
肖学升	董事、副总经理	300,000	0	300,000	2.44%	0
李展鹏	董事、总经理、董事会秘书	1,000,000	0	1,000,000	8.13%	0
合计	-	2,300,000	0	2,300,000	18.70%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

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
技术及研发人员	15	16
营销人员	5	5
生产管理人员	13	14
财务 行政人员	8	8
直接生产人员	104	107
员工总计	145	150

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	3	3
专科	10	11
专科以下	131	135
员工总计	145	150

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动和人才引进方面，一方面随着公司业务规模逐步扩大，报告期内公司员工略有增加，另一方面公司的直接生产人员呈现一定的流动性，同时为适应业务发展需要，公司不断优化人员结构，提高员工专业素质。报告期内，公司新增员工 5 名，主要为直接专业生产人员。

2、员工培训方面，公司建立健全新员工的岗前培训和员工的提升培训体系，通过内训和外训并重、理论结合实践的方式，提高生产人员、管理人员、技术及研发人员、营销人员等的专业水平和业务素质，为企业发展不断提供动力。

3、招聘方面，公司通过当地人才网、人才市场、政府组织的招聘会等多渠道多途径招贤纳士，同时还通过老员工推荐等方式增加人才引进途径。

4、员工薪酬政策，公司根据员工岗位价值、能力水平及绩效表现等综合因素，以市场水平为基础，搭建内具公平性、外具竞争力的薪酬体系，并依法依规为有需要的员工购买缴纳养老、医疗、工伤、失业和生育保险。

5、目前公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√ 适用 □ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
肖学升	副总经理、制造总监	300,000
刘恩春	技品部经理	1,000,000
吴田西	工程主管、职工代表监事	-

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。除部分关联交易未经及时审议与披露外，公司严格履行了信息披露义务。

报告期内，公司新增建立和披露的治理制度有《年度报告重大差错责任追究制度》。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷、相关负责人都已做到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

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护股东的利益。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律法规规定，全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，按照法律法规和公司章程的规定和要求，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除部分关联交易事项未及时审议之外，公司其他的重大决策事项均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求规范运作，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未经修改。

（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、第一届董事会第四次会议：审议通过了《关于公司 2016 年度审计报告的议案》、《关于控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告的议案》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《公司 2016 年度利润分配方案》、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》。 2、第一届董事会第五次会议：审议通过了《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》、《关于补充审议公司向中国建设银行股份有限公司东莞桥头行借款 250 万元并由关联方提供担保的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、第一届监事会第二次会议：审议通过了《2016 年度监事会工作报告》、《关于公司 2016 年度审计报告的议案》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《公司 2016 年度利润分配方案》。 2、第一届监事会第三次会议：审议通过了《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》。
股东大会	2	1、2016 年年度股东大会：审议通过了《关于公司 2016 年度审计报告的议案》、《关于控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告的议案》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《公司 2016 年度利润分配方案》、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。

		2、2017 年第一次临时股东大会：审议通过了《关于补充审议公司向中国建设银行股份有限公司东莞桥头行借款 250 万元并由关联方提供担保的议案》。
--	--	---

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，除部分关联交易事项未及时履行审议程序外，公司三会的召集、召开、表决程序等均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定执行，决议内容及签署合法合规、真实有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、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的有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，除部分关联交易事项未及时审议之外，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。截止报告期末，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，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部制度，进一步督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统信息披露细则(试行)》等规范性文件的要求，积极履行信息披露，保持投资者沟通联系、事务处理的渠道畅通。严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东质询权和表决权及潜在投资者的知情权、参与权得到尊重、保护。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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，公司治理合法合规，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务独立：公司主要从事铝合金精密压铸件的研发、生产及销售业务，拥有完整的业务流程，独立的业务经营场所以及研发、生产、销售、管理团队，独立获取收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，

不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

（二）资产独立：公司对其拥有的所有资产包括机器设备、办公设备及其他、运输设备、专利等资产具有完全的控制支配权，并完全独立运营。为了防止出现公司资产被股东及其控制的企业占用或者为其担保的情形，公司制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等专项制度以防范。

（三）人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。

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

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

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据自身实际需要，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家规定有关法律法规的规定，建立起较为完善的内部控制制度，符合现代企业制度的要求，在合法合规性和完整性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系：报告期内，公司从实际情况出发，严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规的有关规定开展财务工作，财务管理体系不存在重大缺陷；在国家政策及制度引领下，继续完善财务制度、管理办法和操作流程。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年6月9日公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》，2017年6月15日，披露了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的质量和透明度。

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	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）1098 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2018 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	曹代晴、吴平权
会计师事务所是否变更	否

审计报告

亚会 B 审字（2018）1098 号

广东健润科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东健润科技股份有限公司（以下简称健润科技）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了健润科技公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 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，我们独立于健润科技公司，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

健润科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括健润科技公司

2017 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

健润科技公司管理层（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，管理层负责评估健润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健润科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督健润科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对健润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健润科技公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曹代晴
（项目合伙人）

中国注册会计师：吴平权

中国·北京

二零一八年四月十七日

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	附注六注释（一）	759,797.15	766,608.14

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			
应收账款	附注六注释（二）	7,170,117.15	3,517,481.74
预付款项	附注六注释（三）	496,433.22	88,316.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注六注释（四）	228,268.92	608,421.87
买入返售金融资产			
存货	附注六注释（五）	6,965,459.10	8,194,001.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六注释（六）	51,958.98	174,292.08
流动资产合计		15,672,034.52	13,349,121.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注六注释（七）	10,726,400.94	10,144,071.99
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六注释（八）	56,987.38	46,287.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,783,388.32	10,190,359.78
资产总计		26,455,422.84	23,539,481.58
流动负债：			
短期借款	附注六注释（九）	2,350,000.00	

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			
应付账款	附注六注释（十）	7,962,703.58	7,276,138.87
预收款项	附注六注释（十一）	47,963.30	107,814.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六注释（十二）	509,832.13	683,347.62
应交税费	附注六注释（十三）	428,996.28	231,718.43
应付利息	附注六注释（十四）	4,401.35	
应付股利			
其他应付款	附注六注释（十五）	6,130.00	1,178,402.83
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	附注六注释（十六）	275,897.08	303,694.75
其他流动负债			
流动负债合计		11,585,923.72	9,781,116.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注六注释（十七）	58,228.27	32,452.87
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		58,228.27	32,452.87
负债合计		11,644,151.99	9,813,569.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六注释（十八）	12,300,000.00	12,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六注释（十九）	1,519,829.68	1,519,829.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六注释（二十）	108,535.86	
一般风险准备			
未分配利润	附注六注释（二十一）	882,905.31	-93,917.47
归属于母公司所有者权益合计		14,811,270.85	13,725,912.21
少数股东权益			
所有者权益合计		14,811,270.85	13,725,912.21
负债和所有者权益总计		26,455,422.84	23,539,481.58

法定代表人：高骥

主管会计工作负责人：王光华

会计机构负责人：王光华

（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		45,872,359.64	37,792,360.36
其中：营业收入	附注六注释（二十二）	45,872,359.64	37,792,360.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,361,773.71	36,931,778.08
其中：营业成本	附注六注释（二十二）	34,236,816.66	29,757,281.33
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	附注六注释（二十三）	239,396.15	341,231.74
销售费用	附注六注释（二十四）	3,448,592.22	2,232,674.02
管理费用	附注六注释（二十五）	7,190,889.90	4,413,281.13
财务费用	附注六注释（二十六）	51,314.06	275,107.10
资产减值损失	附注六注释（二十七）	194,764.72	-87,797.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	附注六注释（二十八）	668,400.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,178,985.93	860,582.28
加：营业外收入	附注六注释（二十九）		6,000.00
减：营业外支出	附注六注释（三十）	894.53	5,038.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,178,091.40	861,543.45
减：所得税费用	附注六注释（三十一）	92,732.76	289,764.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,085,358.64	571,778.90
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		1,085,358.64	571,778.90

2. 终止经营净利润			
(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		1,085,358.64	571,778.90
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) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		1,085,358.64	571,778.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,085,358.64	571,778.90
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.09	0.05
(二) 稀释每股收益		0.09	0.05

法定代表人：高骥

主管会计工作负责人：王光华

会计机构负责人：王光华

(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		45,242,593.47	42,301,081.57
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		1,570,306.36	645,290.86
收到其他与经营活动有关的现金	附注六注释（三十二）	669,453.90	1,168,006.36
经营活动现金流入小计		47,482,353.73	44,114,378.79
购买商品、接受劳务支付的现金		32,077,663.75	25,899,554.94
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		10,516,123.86	8,589,127.56
支付的各项税费		431,752.57	2,169,700.18
支付其他与经营活动有关的现金	附注六注释（三十二）	4,560,053.41	3,315,233.53
经营活动现金流出小计		47,585,593.59	39,973,616.21
经营活动产生的现金流量净额		-103,239.86	4,140,762.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,611,683.50	3,163,726.24
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		1,611,683.50	3,163,726.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,611,683.50	-3,163,726.24
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		2,500,000.00	
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		2,500,000.00	
偿还债务支付的现金		150,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,487.63	239,065.71
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	附注六注 释（三十 二）	572,400.00	417,200.00
筹资活动现金流出小计		791,887.63	656,265.71
筹资活动产生的现金流量净额		1,708,112.37	-656,265.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,810.99	320,770.63
加：期初现金及现金等价物余额		766,608.14	445,837.51
六、期末现金及现金等价物余额		759,797.15	766,608.14

法定代表人：高骥

主管会计工作负责人：王光华

会计机构负责人：王光华

(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	12,300,000.00				1,519,829.68							-93,917.47		13,725,912.21
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	12,300,000.00				1,519,829.68							-93,917.47		13,725,912.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									108,535.86			976,822.78		1,085,358.64
（一）综合收益总额												1,085,358.64		1,085,358.64
（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									108,535.86		-108,535.86		
1. 提取盈余公积									108,535.86		-108,535.86		
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. 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	12,300,000.00				1,519,829.68				108,535.86		882,905.31		14,811,270.85

项目	上期											少数 股 东	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									

									险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	12,300,000.00							85,413.33		768,719.98		13,154,133.31
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	12,300,000.00							85,413.33		768,719.98		13,154,133.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,519,829.68			-85,413.33		-862,637.45		571,778.90
（一）综合收益总额										571,778.90		571,778.90
（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								66,569.64		-66,569.64		
1．提取盈余公积								66,569.64		-66,569.64		
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					1,519,829.68				-151,982.97		-1,367,846.71		
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. 其他					1,519,829.68				-151,982.97		-1,367,846.71		
(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	12,300,000.00				1,519,829.68						-93,917.47		13,725,912.21

法定代表人：高骥

主管会计工作负责人：王光华

会计机构负责人：王光华

广东健润科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

除特别说明外，金额以人民币元表述

一、公司基本情况

（一）公司概况

广东健润科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于 2011 年 3 月 14 日，前身系东莞市健润五金压铸有限公司，由刘恩春、赵建平、李萍、李展鹏、苏定锦共同发起设立，经东莞市工商行政管理局核准，取得 91441900570161391N 号企业法人营业执照。

公司住所：东莞市桥头镇邵岗头村富都园中心路 7 号 A1 栋。

注册资本为 1230 万元人民币，营业期限至长期。法定代表人：高骥。

经营范围：

研发、产销：五金压铸配件；货物进出口、技术进出口。

公司业务性质：有色金属冶炼和压延加工业（C32）

主要产品与服务项目：为铝合金精密压铸件的研发、生产及销售。

本财务报表业经本公司全体董事于 2018 年 4 月 17 日决议批准。

二、企业合并及合并财务报表

本公司本期无纳入合并范围的子公司。

三、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买

日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

4. 合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债），包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和在初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，

遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，

使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

（八）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大的应收款项（单项金额超过期末应收款项余额的 20%且单项金额超过 100 万元），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。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法：

关联方组合：应收关联方款项主要是应收母公司和子公司款项，经评估，款项基本都能回收，不存在减值情形，不计提坏账准备。

保证金、备用金等无信用风险组合：对支付的保证金、员工备用金、应收出口退税款等款项，经评估，不存在减值情形，不计提坏账准备。

账龄分析法组合：除关联方、押金和备用金以外的其他应收款项，按账龄进行组合并计提坏账准备。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1 至 2 年（含 2 年）	10%	10%
2 至 3 年（含 3 年）	20%	20%
3 至 4 年（含 4 年）	30%	30%
4 至 5 年（含 5 年）	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

4、对于押金、与关联方之间发生的应收款项，原则上不计提坏账准备。如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全部计提坏账准备。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分为原材料、在产品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次摊销法。

（十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

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差额，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差额，计入当期损益。

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

本公司在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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额

相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

（十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际

支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，其余在信用期间内计入当期损益。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

（十三）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）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，包括土地使用权、软件、商标等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，以及对实际发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，作为长期待摊费用，

在项目的预计受益期内按直线法分期摊销；筹备期间的开办费在发生时计入当期费用。

（十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，任职满三年的员工可以自愿参加本公司设立的年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关

成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内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。

（二十一）收入

1. 销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对于内销，公司以相关货物送达对方并取得对方签收确认单时作为确认收入时点；对于出口销售，公司以相关货物装箱并报关时作为收入确认时点。

2. 提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供的劳务占应提供的劳务的总量确认提供劳务交易的完工进度，提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（二十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，【确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相

关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益】或【冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值】。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

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

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

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

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

（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。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更终止经营

（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

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策和列报对前期财务报表项目及金额无影响。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）本公司适用的主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税 率
增值税	商品销售收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司于 2016 年 11 月 30 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，证书编号：GR201644002217，2017 年度适用 15%的所得税税率。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			4,906.21			5,874.75
小 计			4,906.21			5,874.75
银行存款：						
人民币			754,890.94			760,733.39
小 计			754,890.94			760,733.39
其他货币资金：						
人 民 币						
小 计						

项 目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
合 计			759,797.15			766,608.14

期末货币资金无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1. 应收账款按种类披露

项 目	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,550,033.03	100.00	379,915.88	5.03	3,702,632.90	100.00	185,151.16	5.00
小 计	7,550,033.03	100.00	379,915.88	5.03	3,702,632.90	100.00	185,151.16	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	7,550,033.03	100.00	379,915.88	5.03	3,702,632.90	100.00	185,151.16	5.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	金额	占总额比例%	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,501,748.40	99.36	375,087.42
1 至 2 年（含 2 年）	48,284.63	0.64	4,828.46
合 计	7,550,033.03	100.00	379,915.88

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备 194,764.72 元，未收回或转回坏账。

(2) 本期无核销的应收账款情况

3. 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
TEXSTEEL CHINA LIMITED	3,562,187.82	47.18	178,109.39
广东宏远集团进出口贸易有限公司	1,636,123.39	21.67	81,806.17
深圳前海泰克斯帝科技有限公司	1,486,375.71	19.69	74,318.79
东莞市海亿五金塑胶有限公司	608,340.88	8.06	30,417.04
天津滨海光热反射技术有限公司	80,760.00	1.07	4,038.00
合 计	7,373,787.80	97.67	368,689.39

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	496,433.22	100.00	88,316.80	100.00
合 计	496,433.22	100.00	88,316.80	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

预付对象	年末余额	占预付款年末合计数的比例 (%)
佛山市腾镁精密机械有限公司	359,250.00	72.37
深圳市华运国际物流有限公司	123,393.22	24.86
东莞市江吉通自动化设备有限公司	7,250.00	1.46
老虎粉末涂料制造（太仓）有限公司	5,940.00	1.20
东莞市横沥永泽模具厂	600.00	0.12
合 计	496,433.22	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

项 目	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方组合								
保证金、备用金等无信用风险组合	228,268.92	100.00			608,421.87	100.00		
账龄分析组合								
小 计	228,268.92	100.00			608,421.87	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	228,268.92	100.00			608,421.87	100.00		

2、坏账准备

(1) 本期未计提坏账准备，期末无余额。

(2) 本期无核销的其他应收款

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
押金	180,800.00	180,800.00
出口退税款	26,031.88	409,848.36
社保组合	21,437.04	17,773.51
合计	228,268.92	608,421.87

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
尹淦明	押金	180,000.00	4 至 5 年	78.85	
中华人民共和国国家税务总局东莞中心分局	出口退税款	26,031.88	1 年以内	11.40	
代扣个人社会保险	社会保险	21,437.04	1 年以内	9.40	
东莞市俊强燃气有限公司	押金	800.00	1 至 2 年	0.35	
合计		228,268.92		100	

5. 本期无涉及政府补助的其他应收款款

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7. 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

（五）存货

1. 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,605,591.57		1,605,591.57	1,301,467.83		1,301,467.83
在产品	532,659.51		532,659.51	1,139,778.14		1,139,778.14
库存商品	4,706,290.35		4,706,290.35	5,654,966.62		5,654,966.62
包装物	120,917.67		120,917.67	97,788.58		97,788.58
合计	6,965,459.10		6,965,459.10	8,194,001.17		8,194,001.17

（六）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	51,958.98	174,292.08
合计	51,958.98	174,292.08

（七）固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	12,904,423.05	329,269.97	44,584.56	13,278,277.58
2、本年增加金额	1,923,344.37	29,064.82	3,203.88	1,955,613.07
（1）购置	1,923,344.37	29,064.82	3,203.88	1,955,613.07
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	14,827,767.42	358,334.79	47,788.44	15,233,890.65
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	2,983,236.02	135,227.51	15,742.06	3,134,205.59
2、本年增加金额	1,307,663.66	61,220.06	4,400.40	1,373,284.12
（1）计提	1,307,663.66	61,220.06	4,400.40	1,373,284.12
3、本年减少金额				

项 目	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
(1)处置或报废				
4、年末余额	4,290,899.68	196,447.57	20,142.46	4,507,489.71
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				
年初账面价值	9,921,187.03	194,042.46	28,842.50	10,144,071.99
年末账面价值	10,536,867.74	161,887.22	27,645.98	10,726,400.94

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

资产类别	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
机器设备	1,504,358.98	185,538.25		1,318,820.73
合计	1,504,358.98	185,538.25		1,318,820.73

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产

(八) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

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	379,915.88	56,987.38	185,151.16	46,287.79
合 计	379,915.88	56,987.38	185,151.16	46,287.79

(九) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	2,350,000.00	
合 计	2,350,000.00	

本公司 2017 年 7 月 14 日与中国建设银行股份有限公司东莞桥头支行签订编号为“XQ[2017]8800-101-453”的《流动资金借款合同》，借款期限为 2017 年 7 月 14 日至 2018 年 7 月 13 日，借款金额为 250 万元，该笔借款由山西金翊能源投资有限公司、徐东明、马克莉提供连带责任保证担保。

(十) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
原材料	6,407,351.75	4,810,738.07
加工费	543,333.83	985,920.14
运费	246,389.04	858,820.64
设备款	178,706.00	341,400.00
电费	235,786.96	279,260.02
服务费	351,136.00	
合计	7,962,703.58	7,276,138.87

年末账龄无超过 1 年的重要的应付账款。

(十一) 预收账款

项 目	年末余额	年初余额
货款	47,963.30	107,814.00
合计	47,963.30	107,814.00

年末账龄无超过 1 年的重要的预收账款。

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
短期薪酬	683,347.62	9,964,614.58	10,138,130.07	509,832.13
离职后福利—设定提存计划		377,993.79	377,993.79	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

合 计	683,347.62	10,342,608.37	10,516,123.86	509,832.13
-----	------------	---------------	---------------	------------

2、短期薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	683,347.62	8,961,230.48	9,134,745.97	509,832.13
二、职工福利费		882,281.88	882,281.88	
三、社会保险费		116,542.22	116,542.22	
其中：1.医疗保险		69,928.22	69,928.22	
2.工伤保险费		30,114.99	30,114.99	
3.生育保险费		16,499.01	16,499.01	
四、住房公积金		4,560.00	4,560.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、其他				
合 计	683,347.62	9,964,614.58	10,138,130.07	509,832.13

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
基本养老保险		363,994.02	363,994.02	
失业保险		13,999.77	13,999.77	
合 计		377,993.79	377,993.79	

（十三）应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	206,333.75	38,306.05
个人所得税	15,437.24	14,081.93
地方教育附加	41,445.06	35,866.08
城市维护建设税	103,612.64	89,665.22
教育费附加	62,167.59	53,799.15
合 计	428,996.28	231,718.43

（十四）应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	4,401.35	

项 目	年末余额	年初余额
合 计	4,401.35	

(十五) 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
往来款	6,130.00	1,178,402.83
合 计	6,130.00	1,178,402.83

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款	275,897.08	303,694.75
合 计	275,897.08	303,694.75

注：1 年内到期的长期应付款的相关说明见附注六、(十六) 长期应付款。

(十七) 长期应付款

1. 长期应付款余额列示如下：

单位	年末余额	年初余额
裕融租赁有限公司（注 1、2）	58,228.27	32,452.87
合 计	58,228.27	32,452.87

注 1：2016 年 4 月 5 日，公司与裕融租赁有限公司、丹东奥龙射线仪器集团有限公司签订了买卖合同。合同约定卖方为丹东奥龙射线仪器集团有限公司；购买方（出租方）为裕融租赁有限公司；确认方（承租方）为广东健润压铸科技有限公司。合同约定的标的物为 X 射线实时成像系统，标的物总价为 580,000.00 元。

同日，公司与裕融租赁有限公司签订了编号为 05082016030483 号的融资租赁合同。合同约定公司先行支付 232,000.00 元价款作为合同的保证金，保证金用于抵冲第一期租金金额 232,000.0 元；合同约定起租日为 2016 年 4 月 12 日，租赁期为 2 年。合同约定租期结束后的购买选择权为 100 元。公司的连带保证人为李展鹏、刘恩春、山西金翊能源投资有限公司。

每期的租金情况如下：

支付日期	长期应付款本金	利息费用(不含税)
2016 年 4 月 12 日	21,000.00	5,797.84
2016 年 5 月 12 日	21,000.00	3,336.59
2016 年 6 月 12 日	21,000.00	3,165.69

支付日期	长期应付款本金	利息费用(不含税)
2016 年 7 月 12 日	21,000.00	2,992.79
2016 年 8 月 12 日	21,000.00	2,817.88
2016 年 9 月 12 日	21,000.00	2,640.91
2016 年 10 月 12 日	19,000.00	2,461.88
2016 年 11 月 12 日	19,000.00	2,300.74
2016 年 12 月 12 日	19,000.00	2,137.72
2017 年 1 月 12 日	19,000.00	1,972.79
2017 年 2 月 12 日	19,000.00	1,805.94
2017 年 3 月 12 日	19,000.00	1,637.13
2017 年 4 月 12 日	15,200.00	1,466.35
2017 年 5 月 12 日	15,200.00	1,331.56
2017 年 6 月 12 日	15,200.00	1,195.19
2017 年 7 月 12 日	15,200.00	1,057.22
2017 年 8 月 12 日	15,200.00	917.64
2017 年 9 月 12 日	15,200.00	776.43
2017 年 10 月 12 日	11,000.00	633.56
2017 年 11 月 12 日	11,000.00	531.02
2017 年 12 月 12 日	11,000.00	427.27
2018 年 1 月 12 日	11,000.00	322.31
2018 年 2 月 12 日	11,000.00	216.12
2018 年 3 月 12 日	11,000.00	108.70
合计	397,200.00	42,051.27

截至 2017 年 12 月 31 日，该项融资租入的固定资产对应的 1 年内到期的长期应付款-裕融租赁有限公司余额为 32,452.87 元。

注 2：2017 年 4 月 20 日，公司与裕融租赁有限公司、深圳领威科技有限公司签订了买卖合同。合同约定卖方为深圳领威科技有限公司；购买方（出租方）为裕融租赁有限公司；确认方（承租方）为广东健润科技股份有限公司。合同约定的标的物总价为 720,000.00 元。

同日，公司与裕融租赁有限公司签订了编号为 05082017041181 号的融资租赁合同。合同约定公司先行支付 216,000.00 元价款作为合同的保证金，保证金用于抵冲第一期租金金额

216,000.0 元；合同约定起租日为 2017 年 5 月 17 日，租赁期为 2 年。合同约定租期结束后的购买选择权为 100 元。公司的连带保证人为高骥、李展鹏、刘恩春、山西金翊能源投资有限公司。

每期的租金情况如下：

支付日期	长期应付款本金	利息费用(不含税)
2017 年 5 月 17 日	32,000.00	7,280.54
2017 年 6 月 17 日	32,000.00	4,858.93
2017 年 7 月 17 日	32,000.00	4,592.84
2017 年 8 月 17 日	32,000.00	4,323.60
2017 年 9 月 17 日	32,000.00	4,051.17
2017 年 10 月 17 日	32,000.00	3,775.51
2017 年 11 月 17 日	28,000.00	3,496.61
2017 年 12 月 17 日	28,000.00	3,254.84
2018 年 1 月 17 日	28,000.00	3,010.21
2018 年 2 月 17 日	28,000.00	2,762.70
2018 年 3 月 17 日	28,000.00	2,512.25
2018 年 4 月 17 日	28,000.00	2,258.84
2018 年 5 月 17 日	20,500.00	2,002.44
2018 年 6 月 17 日	20,500.00	1,818.83
2018 年 7 月 17 日	20,500.00	1,633.06
2018 年 8 月 17 日	20,500.00	1,445.09
2018 年 9 月 17 日	20,500.00	1,254.89
2018 年 10 月 17 日	20,500.00	1,062.44
2018 年 11 月 17 日	14,900.00	867.72
2018 年 12 月 17 日	14,900.00	727.32
2019 年 1 月 17 日	14,900.00	585.26
2019 年 2 月 17 日	14,900.00	441.51
2019 年 3 月 17 日	14,900.00	296.07
2019 年 4 月 17 日	14,900.00	148.89
合计	572,400.00	58,461.56

截至 2017 年 12 月 31 日，该项融资租入的固定资产对应的长期应付款-裕融租赁有限公司余额 58,228.27 元；1 年内到期的长期应付款-裕融租赁有限公司余额为 243,444.21 元。

两项融资租入的固定资产对应的总的长期应付款-裕融租赁有限公司余额 58,228.27 元；1 年内到期的长期应付款-裕融租赁有限公司余额为 275,897.08 元。

（十八）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	12,300,000.00						12,300,000.00

（十九）资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	1,519,829.68			1,519,829.68
合计	1,519,829.68			1,519,829.68

（二十）盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积		108,535.86		108,535.86

（二十一）未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上期末未分配利润	-93,917.47	768,719.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-93,917.47	768,719.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,085,358.64	571,778.90
减：提取法定盈余公积	108,535.86	66,569.64
股改转入资本公积		1,367,846.71
期末未分配利润	882,905.31	-93,917.47

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,872,359.64	34,236,816.66	37,792,360.36	29,757,281.33

其他业务				
合 计	45,872,359.64	34,236,816.66	37,792,360.36	29,757,281.33

2、主营业务（分产品）

产品名称	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
汽车配件	41,565,199.46	30,860,858.49	25,364,146.77	19,097,503.76
五金压铸	4,307,160.18	3,375,958.17	12,428,213.59	10,659,777.57
合计	45,872,359.64	34,236,816.66	37,792,360.36	29,757,281.33

（二十三）税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市建设维护税	108,364.90	166,251.05
教育费附加	65,018.95	99,750.63
地方教育附加	43,345.96	66,500.42
印花税	22,535.30	8,729.64
车船税	131.04	
合计	239,396.15	341,231.74

（二十四）销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	1,606,786.05	1,291,917.43
包装费	1,234,978.90	595,101.91
职工薪酬	550,727.27	320,100.00
展会费	30,000.00	
广告宣传费	25,000.00	19,998.00
差旅费		1,699.00
业务招待费		1,124.00
其他	1,100.00	2,733.68
合计	3,448,592.22	2,232,674.02

（二十五）管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,871,291.99	2,761,450.32
研发费用	2,334,247.97	179,276.74
中介费	833,186.40	657,306.41
租赁费	334,411.90	389,819.80
修理费	258,797.78	
折旧费	242,961.50	35,985.03
差旅费	157,522.91	86,768.24
办公费	66,840.83	108,093.65
财产保险费	24,864.19	32,873.75
业务招待费	15,281.50	58,525.30
零星工程	5,000.00	
水电费	46,482.93	88,403.32
税费		14,212.53
招聘费		566.04
合计	7,190,889.90	4,413,281.13

（二十六）财务费用

类 别	本年发生额	上年发生额
利息支出	130,328.27	239,065.71
减：利息收入	1,053.90	2,006.36
汇兑损失		30,193.36
减：汇兑收益	81,775.27	
其他	3,814.96	7,854.39
合计	51,314.06	275,107.10

（二十七）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	194,764.72	-87,797.24
合计	194,764.72	-87,797.24

（二十八）其他收益

1、其他收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	668,400.00	
合计	668,400.00	

2、计入其他收益的政府补助

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
2016 省高企培育入库奖补资金	300,000.00		与收益相关
高新技术企业培育专项资金	300,000.00		与收益相关
中小微企业融资租赁专项资金	68,400.00		与收益相关
合计	668,400.00		

（二十九）营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助		6,000.00
合计		6,000.00

（三十）营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
原材料报废损失		5,038.83
滞纳金	894.53	
合计	894.53	5,038.83

（三十一）所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	103,432.35	267,815.24
递延所得税调整	-10,699.59	21,949.31
合计	92,732.76	289,764.55

（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	1,178,091.40

项 目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	176,713.71
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-103,547.14
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,051.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	18,515.12
所得税费用	92,732.76

（三十二）现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收政府补助收入	668,400.00	6,000.00
利息收入	1,053.90	2,006.36
往来款		1,160,000.00
合计	669,453.90	1,168,006.36

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
日常付现的管理费用、销售费用	3,383,071.09	2,625,986.46
往来款	1,172,272.83	681,392.68
手续费	3,814.96	7,854.39
滞纳金	894.53	
合计	4,560,053.41	3,315,233.53

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁租入固定资产支付的租金	572,400.00	417,200.00
合计	572,400.00	417,200.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	1,085,358.64	571,778.90
资产减值准备	194,764.72	-87,797.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,373,284.12	1,055,015.46
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	130,328.27	239,065.71
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）	-10,699.59	21,949.31
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）	1,228,542.07	1,803,841.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,875,363.60	2,190,981.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-229,454.49	-1,654,073.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-103,239.86	4,140,762.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	759,797.15	766,608.14
减：现金的期初余额	766,608.14	445,837.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-6,810.99	320,770.63

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	759,797.15	766,608.14
其中：库存现金	4,906.21	5,874.75
可随时用于支付的银行存款	754,890.94	760,733.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	759,797.15	766,608.14

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

名称	与本公司关系	直接与间接持有本公司股权比例(%)	性质
山西金翊能源投资有限公司	控股股东	52.84	企业

注：本公司实际控制人为境内自然人徐东明先生。

(二) 本企业的子公司情况

无

(三) 本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	性质
马克莉	本公司实际控制人徐东明之近亲属	个人
徐东峰	本公司实际控制人徐东明之近亲属	个人
赵建平	本公司持股 5%以上股东	个人
李展鹏	本公司持股 5%以上股东、董事会秘书、总经理	个人
李萍	本公司持股 5%以上股东	个人
刘恩春	本公司持股 5%以上股东	个人

关联方名称	与本公司关系	性质
苏定锦	本公司持股 5%以上股东、监事	个人
高骥	董事长	个人
徐川湜	董事	个人
王光华	董事、财务总监	个人
肖学升	董事、副总经理、公司股东	个人
李锦风	监事	个人
吴西田	监事	个人

(四) 关联方交易

1. 本报告期未发生购买商品、接受劳务的关联交易
2. 本报告期未发生销售商品、提供劳务的关联交易
3. 本报告期发生关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西金翊能源投资有限公司	广东健润科技股份有限公司	2,500,000.00	2017 年 7 月 14 日	2018 年 7 月 13 日	否
徐东明	广东健润科技股份有限公司	2,500,000.00	2017 年 7 月 14 日	2018 年 7 月 13 日	否
马克莉	广东健润科技股份有限公司	2,500,000.00	2017 年 7 月 14 日	2018 年 7 月 13 日	否
李展鹏	广东健润科技股份有限公司	572,400.00	2017 年 5 月 17 日	2019 年 4 月 17 日	否
李展鹏	广东健润科技股份有限公司	397,200.00	2016 年 4 月 12 日	2018 年 3 月 12 日	否
李展鹏	广东健润科技股份有限公司	419,400.00	2015 年 11 月 11 日	2017 年 10 月 11 日	是
刘恩春	广东健润科技股份有限公司	572,400.00	2017 年 5 月 17 日	2019 年 4 月 17 日	否
刘恩春	广东健润科技股份有限公司	397,200.00	2016 年 4 月 12 日	2018 年 3 月 12 日	否
刘恩春	广东健润科技股份有限公司	419,400.00	2015 年 11 月 11 日	2017 年 10 月 11 日	是
山西金翊能源投资有限公司	广东健润科技股份有限公司	572,400.00	2017 年 5 月 17 日	2019 年 4 月 17 日	否
山西金翊能源投资有限公司	广东健润科技股份有限公司	397,200.00	2016 年 4 月 12 日	2018 年 3 月 12 日	否
山西金翊能源投资有限公司	广东健润科技股份有限公司	419,400.00	2015 年 11 月 11 日	2017 年 10 月 11 日	是
高骥	广东健润科技股份有限公司	572,400.00	2017 年 5 月 17 日	2019 年 4 月 17 日	否

4. 关联方应收应付款项

(1) 其他应付款

单位名称	与本公司关系	年末余额	年初余额
徐东峰	实际控制人之近亲属		1,154,097.40
合计			1,154,097.40

5. 本报告期未发生关联租赁情况

6. 关键管理人员报酬

项 目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	458,948.24	423,506.49

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2018 年 4 月 17 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，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
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	668,400.00	
委托投资损益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-894.53	
减：所得税影响额	100,260.00	
少数股东权益影响额		
合 计	567,245.47	

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	7.61	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.63	0.04	0.04

广东健润科技股份有限公司

（公章）

二〇一八年四月十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室