



# 金凯达

NEEQ : 833950

苏州金凯达机械科技股份有限公司

Su Zhou Kinkaltech Machinery



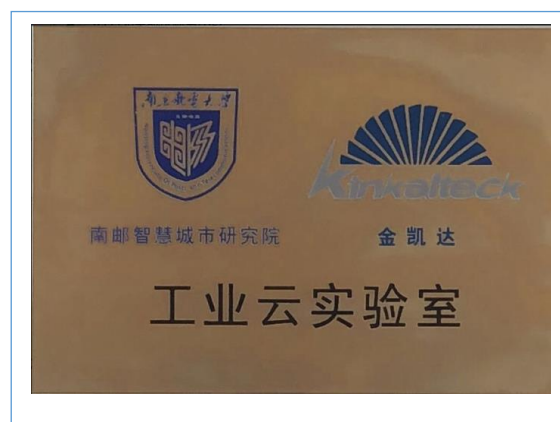
## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



报告期内，控股子公司苏州斯马拓智能化装备有限公司于2018年6月4日取得软件企业证书。



2018年5月10日，公司与南京邮电智慧城市研究院签订了合作协议，共同研发工业云实验室，开发金属下料设备专用MES系统。



报告期内，控股子公司金凯达（佛山）智能装备有限公司已进入正常运营状态

## 目 录

公司半年度大事记 .....	2
声明与提示.....	6
第一节 公司概况.....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告.....	23
第八节 财务报表附注.....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、金凯达股份、股份公司	指	苏州金凯达机械科技股份有限公司
香港伟轩	指	公司控股股东香港伟轩企业有限公司
广州伟轩	指	公司股东广州伟轩企业顾问有限公司
佛山聚锋	指	公司全资子公司佛山市聚锋进出口有限公司
佛山金凯达	指	公司控股子公司金凯达（佛山）智能装备有限公司
斯马拓	指	公司控股子公司苏州斯马拓智能化装备有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	苏州金凯达机械科技股份有限公司章程
股东大会	指	苏州金凯达机械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州金凯达机械科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州金凯达机械科技股份有限公司监事会
三会	指	苏州金凯达机械科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	中银证券
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 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。

公司负责人柯晓华主管会计工作负责人许萍及会计机构负责人（会计主管人员）许萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	苏州金凯达机械科技股份有限公司董事会秘书处
备查文件	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；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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州金凯达机械科技股份有限公司
英文名称及缩写	SuZhou Kinkalteck Machinery Technology Co.,Ltd
证券简称	金凯达
证券代码	833950
法定代表人	柯晓华
办公地址	江苏省张家港经济开发区田垛里村工业小区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许萍
是否通过董秘资格考试	是
电话	0512-58171802
传真	0512-58171801
电子邮箱	xuping@kinkalteck.com
公司网址	www.kinkalteck.com
联系地址及邮政编码	江苏省张家港经济开发区田垛里村工业小区 215600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	苏州金凯达机械科技股份有限公司董事会秘书处

### 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	2007年1月22日
挂牌时间	2015年11月2日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	通用设备制造业(C34)
主要产品与服务项目	高端金属圆锯机, 包括全自动数控高速圆锯生产线、在线冷切飞锯生产线、全自动转角圆锯生产线、合金锯片和高速钢锯片等产品, 并根据客户需求提供锯片修复服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	香港伟轩企业有限公司
实际控制人及其一致行动人	柯晓华 查映虹

**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	91320500798309591Y	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	江苏省张家港经济开发区田垛里村工业小区	否
注册资本（元）	12,000,000	否
无		

**五、 中介机构**

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



## 第二节 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	51,409,308.96	30,636,804.14	67.80%
毛利率	25.14%	26.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,748,940.27	-125,243.16	1,496.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	696,099.16	-411,212.56	269.28%
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）	7.33%	-0.70%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.92%	-2.31%	-
基本每股收益	0.15	-0.01	1,600.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	77,815,773.80	78,340,502.32	-0.67%
负债总计	51,146,422.41	54,177,796.18	-5.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,728,502.87	22,979,562.60	7.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.91	7.85%
资产负债率（母公司）	72.31%	70.04%	-
资产负债率（合并）	65.73%	69.16%	-
流动比率	144.06%	126.00%	-
利息保障倍数	6.05	7.20	-

### 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	26,693.75	-3,608,215.56	100.74%
应收账款周转率	2.17	2.08	-
存货周转率	1.23	0.88	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.67%	0.92%	-

营业收入增长率	67.80%	-16.32%	-
净利润增长率	973.88%	-154.33%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,000,000	12,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

苏州金凯达机械科技股份有限公司——服务智能制造集成应用的领航者，达人达己！

公司秉承“欧洲技术，中国智造；中国生产，为世界智造”的理念，金凯达与意大利相关公司达成合作协议，共同进行技术合作，研发成果在国内应用，使我们的产品具备欧洲先进的技术。同时还在国内拥有一支国际化的研发团队，并首创冷锯应用数据库，使产品更加适应中国国情的工业 4.0。公司一直重视技术积累和研发创新，已掌握多项与主营相关的核心技术，并通过申请专利对自主知识产权与专业技术予以保护。

金凯达创新性地采用 C2C 模式，从带钢（COIL）到部件（COMPONENT）整条产业链实现自动化、智能化、高速节能化，塑造我国锯切行业的未来新模式。

公司根据客户需求，设计智能化、绿色节能、可持续循环利用系统，提供硬件、软件等一系列的配套服务，公司总部设在江苏省张家港市，并在多个省市城市设有办事处和技术服务中心，辐射全球，响应 24 小时售后服务到位原则，为我们的客户提供售前、售后服务和全面的锯切解决方案。真正实现了以提升客户竞争力为己任的创新型商业模式。公司的主营收入来源于圆锯机、锯片、锯切产品的销售，以及与之配套的零配件销售和后期的维修保养服务。公司原先采用直接销售的销售模式，设有专门的销售部门，划分销售区域配置业务人员负责市场推广与产品销售，销售团队均拥有丰富的行业经验，能够对客户要求进行分析并制定销售策略，技术中心提供配套技术支持，根据客户要求提供最合适的可行性方案。公司配置客户服务部对客户进行后期的操作指导及维护保养，及时获取客户的信息反馈，对现有技术进行改良升级，不断增强产品的市场竞争力。现公司努力挖掘市场销售精英，为后期实现区域代理制储备资源，为更好的维护客户及整合市场资源而服务。

公司采取“以销定产”为主的生产模式，同时对相应的标准机做适当的备库，生产部门根据业务订单量及库存商品数量制定生产计划并组织生产。经过多年的积累，公司建立了良好的采购渠道，保证了供货的质量、成本和供货周期。公司配备完善的物料分析系统，采取“以产定购”的采购模式，确保满足生产要求的同时达到库存最优化的目的。

公司盈利主要来源于圆锯机、锯片及锯切产品的销售利润和售后服务利润。公司坚持以客户为中心的理念，围绕客户的需求进行产品的开发设计，通过灵活的销售模式和优质的售后服务开发维护客户；凭借核心技术和经验提供高性价比的产品，满足客户对环保和效益的需求；同时，通过严格的采购程序和供应商管理制度，在保证原材料质量的基础上控制采购成本。未来公司将通过积极研发和规范化管理，在充分利用自有资源的同时大力挖掘未来的资本市场资源要素，为公司持续、健康、稳定的发展夯实基础。

报告期内，公司的商业模式并未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化技术创新，完善和拓展销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，开源节流，减低成本，不断提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

#### 1、财务业绩情况

报告期内，公司经营收入与上年同期相比大幅增长。公司实现营业收入 5,140.93 万元，同比增长 67.80%；营业成本 3,848.72 万元，同比增长 71.67%，主要系上半年加紧生产，去年部分已发货未

开票的机器均在上半年开具增值税专用发票，导致营业收入大幅增长。当年净利润 175.31 万元，同期去年涨幅较大，扭亏为盈。截至 2018 年 06 月 30 日，公司总资产为 7,781.58 万元，与上年期末数据基本持平，略有下降；归属于挂牌公司股东的净资产为 2,472.85 万元，当期增长 7.61%。经营活动现金流量为 2.67 万元，其中金凯达公司现金流量为 822 万元。主要原因为报告期内公司增加新客户，由于新客户的结款期未到，部分应收账款尚未收回导致，以及原料支付款增加，后期随着业务成熟运转，经营活动现金流量会逐渐增加，最终为正。

过去的半年，在业务上，公司主动联系客户，对现有的客户做回访，了解客户的需求。

#### 2、质量管理情况

公司坚持贯彻执行质量管理体系，严格执行产品检验程序，优化产品检验流程，增加了相关检测手段，使产品合格率得到显著提升。报告期内，公司按照既定的营业目标，进一步完善经营管理体系，加大新技术的升级研发，积极部署实施各项技术研发及市场推广工作计划，实现了稳定持续的良好发展势头。公司依靠持续的研发，具备市场快速反应能力，能对客户不同的需求进行生产。报告期内，公司注重内部管理，狠抓产品的研发和质量。

#### 3、技术研发方面

以提升科技创新对产业发展贡献度为目标，加强研发技术队伍建设，引进创新型人才，加快产品与技术的推陈出新，不断研发适应市场需求的新产品使之尽快投放市场，并支持新业务领域的拓展。

#### 4、规范公司内部各项管理方面

公司严格产品研发和项目管理等方面的标准操作，同时不断完善各部门的工作流程和职能，促进公司业务的规范管理。

#### 5、在员工队伍建设及结构调整方面

公司实行有效的绩效管理，优化公司人员结构，同时加强公司人才梯队建设，确保公司的战斗力。

### 三、 风险与价值

#### 一、盈利能力短期内不能改善的风险

报告期内，公司生产经营情况较好，实现营业收入 5,140.93 万元，同比增长 67.80%。虽然公司 2018 年上半年净利润较上年有较大提升但仍然存在短期内盈利能力不能较大改善的风险。目前公司锯床材料系列产品、锯切加工产品包括各类钢材，其主要原材料为铁板、不锈钢、铸件、电机电器、各种管类等。市场价格波动较快，未来原材料价格上涨的风险，可能对公司经营业绩造成不利影响。此外，公司作为技术密集型企业，对高端技术性人才的需求较大，近年来，随着经济的快速发展以及通货膨胀的影响，技术型人才的引进成本不断上升，给公司的用工成本增加了较大的压力，对公司经营业绩造成一定的不利影响。若公司不能采取有效措施消化原材料价格波动以及人力成本上升的影响，公司将面临经营业绩下降的风险。

应对措施：适时提高产品售价，加强经营管理，提高生产效率，降低生产成本，关注原料价格走势，尽量在低价位进货，将尝试用绩效考核加股权激励办法留住人才，将用工成本转化为人力资源。

#### 二、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人柯晓华、查映虹夫妇间接持有公司 97.92% 股份，且柯晓华先生担任公司董事长、总经理，可对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会损害公司和少数权益股东利益的风险

应对措施：公司在已建立起一套较为完善的内控体系基础上，依法不断加强完善公司的内控体系，进一步保障小股东的利益。在未来经营中，实际控制人将从公司整体利益出发，保障各项业务开展不损害小股东的权益。

#### 三、公司内部控制制度不能有效执行的风险

公司实际控制人柯晓华、查映虹夫妇间接持有公司 97.92%股份，且柯晓华先生担任公司董事长、总经理，可对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。同时，由于管理层规范动作意识不强，切实执行及完善尚需一定过程。因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司管理层将认真学习并严格按照《新三板挂牌公司规范发展指南》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项规章制度治理公司。针对该风险，公司已在《公司章程》规定了关联股东回避表决制度，以及《关于关联方资金占用情况说明及整改情况的议案》、《关于诚信状况的声明与承诺》、《避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺书》等，充分考虑中小股东意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。同时公司还将进一步建立健全公司内部管理制度，以保证公司的各项工作能够健康有序地进行，提升公司经营业绩，维护股东权益，使公司朝着更加规范化的方向发展。

#### 四、行业发展波动风险

公司所处机床行业受国家宏观经济景气程度直接影响。机床行业对于下游企业的依赖较为明显，下游企业的固定资产投资规模与对机械设备的需求量将直接影响机床行业的产值与规模。当前国家宏观经济的下滑已经对机床行业造成了一定的影响，如果宏观经济持续低迷，将直接影响机床行业的景气程度且将使得机床企业无法避免一定的经营风险。

应对措施：努力实现工艺技术和生产设备升级、提升综合实力等，以满足客户更高及更多的市场需求，提高市场占有率。

#### 五、产品替代性风险

锯床乃至制造业的发展也不断经历着对落后工艺的淘汰，随着国家印发《中国制造 2025》，大力支持高端制造业的发展，未来中国将不断产生更加高速、高效、精密、智能的高端设备。公司目前研发生产的各类金属圆锯机具有领先同行业的技术水平，具有较强的竞争优势。但是，如果未来锯床行业或者其他企业研发出新的替代性锯床或产品，而公司持续创新能力不足，未能相应的取得研发技术的进步，则可能面临着产品被淘汰而降低竞争力的风险。

应对措施：公司未来计划提高该业务领域的人力、技术和资本投入，提高产品附加值、个性化产品服务、高端产品与系列产品应用，开拓客户和供应商资源，降低对单一产品的依赖。

#### 六、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司尚有效的有 11 项实用新型专利权、8 项发明专利，在核心技术上拥有自主知识产权，公司正是凭借自主创新能力，在市场竞争中占据优势地位。公司主营各类高端金属圆锯机的研发、生产和销售，属于技术密集型行业，业务发展与公司拥有的专业技术人才数量、素质密切相关。而公司的专业人员及核心技术人员是推动企业技术创新的关键，在企业中发挥着技术带头人的作用，公司在行业内从业多年，积累了丰富的技术储备和客户资源，但相关技术储备、客户资源由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握，如果出现了上述人员大量外流甚至是核心技术严重泄密，将会对公司创新能力的保持和竞争优势的延续、客户资源流失造成很大的影响，进而影响公司的正常运营发展。

应对措施：目前公司已与高级管理人员和核心技术人员签订了《保密协议》，加强对核心技术的保密工作，一旦条件成熟，及时向国家登记机构申请专利、著作权等，加强技术保护力度。同时公司将尝试高级管理人员及部分核心技术人员股权激励办法，有利于公司核心技术、客户资源的保密工作。

## 四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把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发展实践中，积极承担社会责任。多年以来，公司坚持以责任对待服务，以诚信对待客户的经营理念，

以服务智能制造集成应用、达人达己的愿景，提供优质产品和服务，为客户安全生产作出应有的贡献；公司依法经营，照章按时纳税，维护公平竞争的市场秩序；公司也坚持以真诚善待员工，尽可能提供就业机会，保障员工合法权益，回报股东，维护社会公众利益。除此之外，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	第四节二(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□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	第四节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	第四节二(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	第四节二(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
苏州金凯达机械科技股份有限公司	安徽德耐孚汽车减震科技技术有限公司	被告拒付原告货款	4,514,040.71	18.68%	否	2018年4月23日
<b>总计</b>	-	-	4,514,040.71	18.68%	-	-

##### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

被告拖延支付货款，金额巨大，案件尚未完结，影响公司现金流。

## 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

## (二) 报告期内公司发生的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	20,000,000.00	110,803.61
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	20,000,000.00	1,248,377.46
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）、担保	30,000,000.00	3,037,181.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
合计	70,000,000.00	4,396,362.07

公司于2018年4月23日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过《关于预计公司2018年度日常关联交易的议案》，详情请见《关于预计2018年度日常性关联交易的公告》（编号为：2018-019）。公司于2018年4月23日召开了2017年年度股东大会，审议通过《关于预计公司2018年度日常关联交易的议案》，详情请见《2017年年度股东大会决议公告》（编号为：2018-028）。

2018上半年度实际与香港伟轩企业有限公司（Kuteck）发生销售业务1,248,377.46元；与SimecS.R.L.Limited发生采购业务110,803.61元；柯晓华为本公司垫付资金1,013,875.00元，查映虹为本公司垫付资金23,306.00元。中国工商银行股份有限公司张家港分行200.00万元保证借款，由柯晓华、查映虹进行连带保证，借款到期日为2019年3月。

## (三) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人柯晓华、查映虹出具了《避免同业竞争的承诺函》，避免与公司发生同业竞争。公司履行了该承诺。2、公司主要股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能避免和减少管理交易，无法避免或具备合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。董事、监事及高级管理人员出具了《关于诚信状况的声明与承诺》、《避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺书》。公司控股股东、实际控制人查映虹出具了《杜绝资金占用的承诺函》，承诺不再发生占用公司及子公司资金的行为，维护公司财产以及资金的完整、独立和安全。公司履行了以上承诺。

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
票据保证金	质押	2,200,000.00	2.83%	此部分为公司与招商银行签订授信协议，在招商银行缴纳50%的保证金开立的银行承兑汇票。
锁定贷款利率的保证金	质押	15,000.00	0.02%	此部分为公司与工商银行签订锁定贷款利率的保证金。



固定资产	质押	4,516,489.23	5.80%	此部分为公司因融资租赁质押的固定资产。
<b>总计</b>	-	6,731,489.23	8.65%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,880,000	99.00%	0	11,880,000	99.00%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### (二) 报告期期末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	香港伟轩企业有限公司	11,880,000	0	11,880,000	99.00%	0	11,880,000
2	广州伟轩企业顾问有限公司	120,000	0	120,000	1.00%	0	120,000
合计		12,000,000	0	12,000,000	1	0.00%	12,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东为香港伟轩，其直接持有公司 99.00% 的股份。实际控制人为柯晓华和查映虹，二人为夫妻关系，其中柯晓华通过香港伟轩间接持有公司 97.02% 的股份，查映虹通过广州伟轩间接持有公司 0.90% 的股份，柯晓华和查映虹合计间接持有公司 97.92% 的股份。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

香港伟轩，英文名称为 KUTECKLIMITED，法定代表人为柯晓华，于 2002 年 1 月 30 日在香港依据香港公司条例注册成为有限公司，注册编号 784463，注册地址为香港中环皇后大道中 251 号太兴中心 5 楼 2 座。香港伟轩已发行股本为港币 10,000 元，2017 年 1 月柯晓华将其持有的香港伟轩 2.00% 的股份转让给 SIMECS. R. L Limited 公司，转让之后柯晓华持有香港伟轩 98.00% 的股份，SIMECS. R. L Limited 持有香港伟轩 2.00% 的股份。报告期内，控股股东、实际控制人未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

公司控股股东香港伟轩持有公司 99.00% 的股份，柯晓华持有香港伟轩 98.00% 的股份，柯晓华通过香港伟轩间接持有公司 97.02% 的股份；公司股东广州伟轩持有公司 1.00% 的股份，查映虹持有广州伟轩 90.00% 的股份，查映虹通过广州伟轩间接持有公司 0.90% 的股份。柯晓华是公司的创始人，担任公司董事长和总经理，负责全面统筹安排公司日常生产经营，能够对公司经营决策产生实质性影响，而柯晓华与查映虹为夫妻关系，故认定柯晓华和查映虹为公司共同实际控制人。柯晓华，1963 年出生，男，中国香港籍，本科学历。1991 年至 1997 年任韩国现代商社香港分社销售经理；1997 年至 1999 年任厦门林德叉车有限公司销售经理；1999 年至 2002 年任加拿大索瓦公司中国区首席代表；2002 年至 2007 年任香港伟轩董事；2007 年至今任公司总经理，现兼任公司董事长。查映虹，1971 年出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997 年至 2005 年任广州伟轩销售经理；2005 年至今任佛山聚锋总经理；现兼任公司董事。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
柯晓华	董事长、总经理	男	1963-01-09	本科	2018.04-2021.04	是
查映虹	董事	女	1971-04-14	大专	2018.04-2021.04	是
许萍	董事会秘书、董事	女	1969-03-28	大专	2018.04-2021.04	是
杨柏顺	财务总监	男	1975-10-25	大专	2018.04-2021.04	是
禹俊	副总经理、董事	男	1981-12-06	大专	2018.04-2021.04	是
周猷凤	董事	女	1981-01-27	大专	2018.04-2021.04	是
刘统吉	监事会主席	女	1985-06-28	大专	2018.04-2021.04	是
高杰	监事	男	1981-08-08	中专	2018.04-2021.04	是
陈晓冰	职工代表监事	男	1981-10-30	本科	2018.04-2021.04	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

柯晓华、查映虹为公司实际控制人、董事，柯晓华持有香港伟轩 98% 股权，香港伟轩持有公司 99% 的股份，查映虹持有广州伟轩 90% 的股权，广州伟轩持有公司 0.9% 的股权，柯晓华与查映虹为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员无其他亲属关系。

#### (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
-	-	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√ 适用  不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李全军	董事	换届	-	换届
周猷凤	-	换届	董事	换届重新选举

### 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

周猷凤，1981年出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年至2005年于苏州同协塑胶电子有限公司做人事助理；2008年至2010年于江苏顺德工业有限公司做人事专员，2010年至2015年于张家港保税区麦福生物制品有限公司任人事经理；2015年至今任苏州金凯达机械科技股份有限公司人事行政经理，负责公司的人事行政总经办事务管理岗工作。于2018年4月新任公司董事职务。

## 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
财务人员	7	6
行政管理人员	11	9
技术人员	30	25
生产人员	66	56
销售人员	16	16
员工总计	130	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	-
硕士	-	-
本科	16	15
专科	50	42
专科以下	63	55
员工总计	130	112

### 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情况

截至报告期末，公司在职员工112人；公司一直非常重视人才引进工作，通过办理招工、调工、调干方式引进中高端专业技术人才，淘汰劣质员工。

#### 2、招聘

公司通过网络招聘、现场招聘、内部推荐、人才交流、猎聘等方式补充中高层管理、职责、技术与工程管理人员。

#### 3、员工培训

公司非常重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全方位、多层次、宽领域、多形式地加强员工培训工作，特别是下半年度与广州邦和企业管理咨询有限公司合作，为本

企业量身定做了一整套完善的公司治理管理体系，主要包括新员工入职培训，在职人员业务技能培训、中高层管理能力提升培训，车间一线员工实战演练，老帮新，老带新，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工价值共同提升。

#### 4、员工薪酬政策

本公司员工薪酬包括基本工资、年终奖等，同时依据相关法规，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、雇主意外险等社会保险和住房公积金。

5、报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

## (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

### 核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

财务总监杨柏顺于 2018 年 8 月 23 日离职，新任命许萍担任公司财务总监职务，公司于 2018 年 8 月 27 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于同意杨柏顺先生辞去财务总监一职》议案，审议通过《关于任命许萍女士为公司财务总监》议案，详情请见《苏州金凯达机械科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议公告》（编号为：2018-033）、《苏州金凯达机械科技股份有限公司高级管理人员辞职公告》（编号为：2018-035）、《苏州金凯达机械科技股份有限公司高级管理人员任免公告》（编号为：2018-036）。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	二、1	6,203,826.16	4,293,558.79
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	二、2	24,114,727.74	25,749,878.22
预付款项	二、3	5,090,421.18	1,652,358.27
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	二、4	1,343,620.76	1,445,943.72
买入返售金融资产	-	-	-
存货	二、5	30,570,947.55	32,097,496.42
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	二、6	255,920.01	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>67,579,463.40</b>	<b>65,239,235.42</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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	二、7	9,739,157.00	10,228,096.17
在建工程	二、8	-	1,279,665.69
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	二、9	126,674.63	135,119.63
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	二、10	107,910.00	1,222,996.62
递延所得税资产	二、11	262,568.77	235,388.79
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	10,236,310.40	13,101,266.90
<b>资产总计</b>	-	77,815,773.80	78,340,502.32
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	二、12	7,000,000.00	9,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	二、13	24,975,414.60	30,263,426.17
预收款项	二、14	11,430,652.70	5,872,108.30
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	二、15	1,794,512.47	1,326,623.80
应交税费	二、16	371,445.66	1,609,440.38
其他应付款	二、17	1,339,008.25	3,058,864.28
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>	-	46,911,033.68	51,630,462.93
<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	二、18	4,235,388.73	2,547,333.25
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>	-	4,235,388.73	2,547,333.25



负债合计		51,146,422.41	54,177,796.18
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	二、19	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	二、20	633,344.81	633,344.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	二、21	1,029,062.49	1,029,062.49
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	二、22	11,066,095.57	9,317,155.30
归属于母公司所有者权益合计		24,728,502.87	22,979,562.60
少数股东权益	-	1,940,848.52	1,183,143.54
所有者权益合计	-	26,669,351.39	24,162,706.14
负债和所有者权益总计	-	77,815,773.80	78,340,502.32

法定代表人：柯晓华

主管会计工作负责人：许萍

会计机构负责人：许萍

## (二) 母公司资产负债表

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	-	5,214,162.00	2,511,448.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	二、45.1	23,981,728.14	25,437,337.71
预付款项	-	4,929,876.76	1,639,402.85
其他应收款	二、45.2	701,797.32	1,445,468.72
存货	-	32,026,066.92	31,764,303.25
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	188,823.91	-
<b>流动资产合计</b>	-	67,042,455.05	62,797,961.12
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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	二、45.3	9,250,000.00	4,097,106.12
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	9,534,349.55	10,074,925.11

在建工程	-	-	1,279,665.69
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	126,674.63	135,119.63
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	107,910.00	1,222,996.62
递延所得税资产	-	252,373.64	229,277.66
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>19,271,307.82</b>	<b>17,039,090.83</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>86,313,762.87</b>	<b>79,837,051.95</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	7,000,000.00	7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	28,923,230.09	30,924,397.39
预收款项	-	17,313,652.70	9,958,593.22
应付职工薪酬	-	1,502,377.08	1,169,931.58
应交税费	-	337,663.54	1,256,992.88
其他应付款	-	3,101,013.96	3,058,727.78
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>	-	<b>58,177,937.37</b>	<b>53,368,642.85</b>
<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	-	4,235,388.73	2,547,333.25
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>4,235,388.73</b>	<b>2,547,333.25</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>62,413,326.10</b>	<b>55,915,976.10</b>
<b>所有者权益：</b>	-	<b>4,235,388.73</b>	<b>2,547,333.25</b>
股本	-	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	633,344.81	1,630,450.93
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,029,062.49	1,029,062.49
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	10,238,029.47	9,261,562.43
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>23,900,436.77</b>	<b>23,921,075.85</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>86,313,762.87</b>	<b>79,837,051.95</b>

法定代表人：柯晓华

主管会计工作负责人：许萍

会计机构负责人：许萍

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	51,409,308.96	30,636,804.14
其中：营业收入	二、23	51,409,308.96	30,636,804.14
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	51,184,952.79	31,116,193.37
其中：营业成本	二、23	38,487,202.11	22,419,667.23
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	二、24	344,643.34	92,986.32
销售费用	二、25	4,132,194.46	2,706,978.54
管理费用	二、26	3,522,686.11	2,610,325.42
研发费用	二、27	3,875,202.08	2,479,643.43
财务费用	二、28	632,545.93	550,237.10
资产减值损失	二、29	190,478.76	256,355.33
加：其他收益	二、31	218,612.83	-
投资收益（损失以“-”号填列）	二、30	266,362.53	150,387.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>709,331.53</b>	<b>-329,001.69</b>

加：营业外收入	二、32	1,143,239.61	201,335.70
减：营业外支出	二、32	100,043.39	15,288.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,752,527.75	-142,954.64
减：所得税费用	二、33	-586.94	57,658.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,753,114.69	-200,612.73
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		1,753,114.69	-200,612.73
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	4,174.42	-75,369.57
2.归属于母公司所有者的净利润	-	1,748,940.27	-125,243.16
<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)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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	1,753,114.69	-200,612.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,748,940.27	-125,243.16
归属于少数股东的综合收益总额	-	4,174.42	-75,369.57
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一)基本每股收益	-	0.15	-0.01
(二)稀释每股收益	-	0.15	-0.01

法定代表人：柯晓华

主管会计工作负责人：许萍

会计机构负责人：许萍

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	二、45.4	50,173,387.64	29,634,346.92
减：营业成本	二、45.4	38,506,222.38	22,403,791.16
税金及附加	-	316,140.36	83,587.94
销售费用	-	3,718,361.22	2,158,001.08
管理费用	-	2,752,159.02	2,514,692.21
研发费用	-	3,221,311.68	1,819,486.23
财务费用	-	632,126.09	400,510.11
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	153,973.23	224,797.04
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-600,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	273,093.66	29,481.15
加：营业外收入	-	957,239.61	176,507.46
减：营业外支出	-	98,757.22	15,288.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,131,576.05	190,699.96
减：所得税费用	-	153,059.91	56,131.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	978,516.14	134,568.36
（一）持续经营净利润	-	978,516.14	134,568.36
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、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	-	-	-
六、综合收益总额	-	978,516.14	134,568.36

<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.08	0.01
（二）稀释每股收益	-	0.08	0.01

法定代表人：柯晓华

主管会计工作负责人：许萍

会计机构负责人：许萍

**(五) 合并现金流量表**

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	-	66,455,997.04	41,682,041.28
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	-	-	333,730.63
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,594,973.95	119,365.42
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>68,050,970.99</b>	<b>42,135,137.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,525,897.41	33,568,508.57
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	-	6,466,145.66	6,424,827.48
支付的各项税费	-	3,964,549.36	1,171,235.31
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,067,684.81	4,578,781.53
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>68,024,277.24</b>	<b>45,743,352.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>26,693.75</b>	<b>-3,608,215.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	890,000.00	-
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	-	400.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	405,000.00

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>	-	890,400.00	405,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	374,429.87	2,414,521.97
投资支付的现金	-	312,879.65	-
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>	-	687,309.52	2,414,521.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	203,090.48	-2,009,521.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金	-	753,530.56	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	753,530.56	-
取得借款收到的现金	-	10,110,000.00	8,530,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,100,000.00	2,422,927.25
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	11,963,530.56	10,952,927.25
偿还债务支付的现金	-	8,469,517.05	6,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	691,834.22	236,308.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,215,000.00	297,447.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	11,376,351.27	6,913,756.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	587,179.29	4,039,170.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-21,696.15	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	795,267.37	-1,578,566.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,193,558.79	3,346,274.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,988,826.16	1,767,707.47

法定代表人：柯晓华      主管会计工作负责人：许萍      会计机构负责人：许萍

#### (六) 母公司现金流量表

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	-	66,625,053.80	39,754,133.76
收到的税费返还	-	-	309,099.32
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,188,790.78	69,997.53
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	67,813,844.58	40,133,230.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	45,173,648.93	33,648,483.50
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,347,307.46	5,505,639.68
支付的各项税费	-	3,602,852.53	1,117,854.44
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,466,548.18	3,370,381.80
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	59,590,357.10	43,642,359.42

经营活动产生的现金流量净额	-	8,223,487.48	-3,509,128.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金	-	890,000.00	-
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	-	400.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	405,000.00
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>	-	890,400.00	405,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	142,437.17	2,506,221.13
投资支付的现金	-	7,250,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	7,392,437.17	2,506,221.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,502,037.17	-2,101,221.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金	-	10,110,000.00	5,730,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,100,000.00	2,422,927.25
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	11,210,000.00	8,152,927.25
偿还债务支付的现金	-	8,469,517.05	3,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	635,380.90	136,862.66
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,215,000.00	297,447.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	11,319,897.95	4,014,310.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-109,897.95	4,138,617.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-23,838.95	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	1,587,713.41	-1,471,732.92
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,411,448.59	3,075,833.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,999,162.00	1,604,100.43

法定代表人：柯晓华

主管会计工作负责人：许萍

会计机构负责人：许萍



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 合并报表的合并范围

公司于2018年将持有佛山市聚锋进出口有限公司100%的股份对外转让，全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《苏州金凯达机械科技股份有限公司出售资产的公告》（公告编号：2018-002）。并附有《苏州金凯达机械科技股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议》及《苏诚新评报字（2018）第103号评估报告》。并于2018年5月3日变更了营业执照。

根据江苏天诚新元资产评估有限公司针对佛山市聚锋进出口有限公司出具的评估报告（苏诚新评报字（2018）第103号），佛山市聚锋进出口有限公司的评估净资产为人民币581,697.52元，账面净资产值为人民币495,077.06元，公司与交易对方以此为基础，并经协商一致，确定以人民币500,000.00元对价转让标的公司100%股权。佛山市聚锋进出口有限公司从2018年5月起不在合并范围内。

公司本年与加科有限公司（TECHNOLOGY PIONEER LIMITED）共同设立广东金盛达智能装备有限公司，后经佛山市南海区市场监督管理局核准名称为“金凯达（佛山）智能装备有限公司”，其中本公司共需出资人民币1400万元，占注册资本的70%，现已实际出资725万元，加科有限公司（TECHNOLOGY PIONEER LIMITED）出资600万元人民币以等额美金出资，占注册资本的30%，现已实际出资75.35万元。

金凯达（佛山）智能装备有限公司本期纳入合并范围。

## 二、 报表项目注释

### 1 公司基本情况

苏州金凯达机械科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为张家港金凯达机械有限公司，成立于2007年1月22日，初始设立时注册资本为50万美元，出资人为香港伟轩企业有限公司。注册号为企独苏张总字第000165号。企业成立时实收资本为0万美元，后分4次缴足（第一次于2007年3月23日出资149,965.00美元，第二次于2007年5月17日出资202,376.94美元，第三次出资49,990.00美元，第四次于2007年9月12日出资97,668.06美元），分别取得了张家港华景会计师事务所出具的张华会验字（2007）第140号、张华会验字（2007）第266号、张华会验字（2007）第317号、张华会验字（2007）第360号《验资报告》。后根据2014年11月17日的董事会决议以及股权转让协议，香港伟轩企业有限公司将其持有公司1%的股权（出资额为5000美元）以人民币3.8751万元（按照公司设立时美元汇率7.7502\*0.5万美元计算产生）的价格转让给广州伟轩企业顾问有限公司。公司性质变更为中外合资经营企业。

2015年4月10日企业改制为股份有限公司，按照有限公司整体变更的决议、整体变更后公司章程（草案）的规定，以原有限公司截至2014年12月31日止不高于审计值且不高于评估值的净资产，折合成500.00万股作为股份公司股本，每股面值为人民币1元；折股后净资产中的剩余部分计入资本公积，属全体股东享有；有限公司变更为股份公司后，各发起人的股权比例保持不变。改制依据的净资产是2014年12月31日经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，于2015年2月6日出具[2015]京会兴审字第69000007号审计报告，经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估，于2015年2月10日出具国融兴华评报字[2015]第010023号评估报告，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对变更后的资本进行了验资，并于2015年4月10日出具了[2015]京会兴验字第69000063号《验资报告》。变更后的股本情况为：香港伟轩企业有限公司出资495.00万元人民币，占注册资本总额比例99.00%；广州伟轩企业顾问有限公司出资5.00万元人民币，占注册资本总额比例1.00%。

2015年10月8日根据全国中小企业股份转让系统文件，股转系统函[2015]6664号文件，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

2016年1月14日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于苏州金凯达机械科技股份有限公司资本公积转增股本的议案》，将资本公积总额中的700.00万元转增股本。截至2017年12月31日，公司注册资本1,200.00万元，实收资本1,200.00万元，其中香港伟轩企业有限公司出资1,188.00万元人民币，占注册资本总额比例99.00%；广州伟轩企业顾问有限公司出资12.00万元人民币，占注册资本总额比例1.00%。

注册地：张家港经济开发区田垛里村工业小区；法定代表人：柯晓华；营业期限：2007年01月22日到2057年01月21日；

经营范围：从事金属圆锯片和金属管、棒的加工，金属锯切机器的设计研发和组装，销售自产产品，以及从事上述同类产品的批发和进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的、按国家有关规定办理申请），从事锯切片行业相关的技术咨询、培训、维修等服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### 2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

#### 2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其

他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

## 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 3 重要会计政策和会计估计

### 3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表附注所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日。

### 3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。

### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

#### 3.4.1 同一控制下的企业合并（续）

合并方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。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。

合并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。

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 3.4.2 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。

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应当转为购买日所属当期收益。

## 3.5 合并财务报表的编制方法

### 3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### 3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### 3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

### 3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该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；编制现金流量表时，将该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；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将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；编制合并现金流量表时，将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。

### 3.5.6 特殊交易会计处理

#### 3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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。

### 3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

## 3.6 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 3.7 外币业务和外币报表折算

### 3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 3.7.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账

本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 3.8 金融工具

#### 3.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

#### 3.8.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示。

##### 2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

##### 3) 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

#### 3.8.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

### 3.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

### 3.8.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

### 3.8.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清



融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 3.8.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3.8.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 3.9 应收款项

### 3.9.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项余额占该项资产总额 5%以上且金额达到 100 万元 (含 100 万元)以上的应收款项单独进行减值测试。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### 3.9.2 按信用风险特征组合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计提方法（账龄分析法）	
组合 1：账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

### 3.9.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大的判断依据或金额标准	金额在 100.00 万元以下的非关联方应收款项。
坏账准备的计提方法	公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（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），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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

### 3.10 存货

#### 3.10.1 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

#### 3.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，工程施工包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照项目归集的其他费用。

#### 3.10.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 3.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 3.10.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

### 3.11 长期股权投资

#### 3.11.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

#### 3.11.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

### 3.11.3 后续计量及损益确认方法

#### 3.11.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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。

#### 3.11.3.2 权益法后续计量

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，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；长期股权投资的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，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3.11.3.3 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处理

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。

#### 3.11.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 3.11.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 3.11.3.6 处置长期股权投资的处理

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，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。

### 3.12 固定资产

#### 3.12.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

## 3.12.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	10	4.50
机器设备	直线法	10	10	9.00
电子设备	直线法	3	10	30.00
运输设备	直线法	4	10	22.5

## 3.12.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面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。

## 3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 3.14 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

## 3.15 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 3.16 长期待摊费用

长期待摊费用系房屋装修费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 3.17 职工薪酬

#### 3.17.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### 3.17.2 离职后福利

##### 3.17.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 3.18 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

#### 3.18.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### 3.18.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

### 3.18.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

## 3.19 政府补助

### 3.19.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

### 3.19.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### 3.19.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

### 3.19.4 政府补助在利润表中的核算

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

### 3.19.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
 存在相关递延收益的，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。

### 3.20 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 3.21 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

### 3.22 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### 3.22.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 3.22.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### 3.23 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.19.1 会计政策变更

根据财政部《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)的规定，和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。



## 2017 年度财务合并报表受重要影响的报表项目和金额

原列合并报表项目及金额		新列合并报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	1,115,471.86	应收票据及应收账款	25,749,878.22
应收账款	24,634,406.36		
应收利息		其他应收款	1,445,943.72
应收股利			
其他应收款	1,445,943.72		
应付票据	2,200,000.00	应付票据及应付账款	30,263,426.17
应付账款	28,063,426.17		
应付利息	12,095.42	其他应付款	3,058,864.28
应付股利			
其他应付款	3,046,768.86		
长期应付款	2,547,333.25		
专项应付款		长期应付款	2,547,333.25
管理费用	5,089,968.85	管理费用	2,610,325.42
		研发费用	2,479,643.43

## 3.23.2 会计估计变更

2017 年度无重要会计估计变更。

## 3.24 前期会计差错更正

## 3.24.1 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯调法的前期会计差错。

## 3.24.2 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 4 税项

## 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

税收优惠政策：

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司于 2017 年 11 月 17 日换发了证书编号为 GR201732000580 的高新技术企业证书，有效期三年，2017 年享受企业所得税率 15% 的优惠政策，子公司的所得税税率均为 25%。

2、关于软件产品增值税政策的通知，财税[2011]100号规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。”

3、公司及子公司均适用17%增值税税率，2018年5月1日起适用16%增值税税率

## 5 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，金额单位均为人民币元。

### 1.货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	18,740.39	14,645.65
银行存款	3,970,085.77	3,178,913.14
其他货币资金	2,215,000.00	1,100,000.00
合 计	6,203,826.16	4,293,558.79

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,200,000.00	1,100,000.00
贷款利率保证金	15,000.00	
合 计	2,215,000.00	1,100,000.00

### 2.应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,425,678.19	1,115,471.86
应收账款	22,689,049.55	24,634,406.36
合 计	24,114,727.74	25,749,878.22

#### 2.1 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,425,678.19	1,115,471.86
商业承兑汇票		
合 计	1,425,678.19	1,115,471.86

(1)期末应收票据到期日均为6个月以内。

(2)截止至2018年6月30日不存在质押票据。

## 2.2 应收账款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	24,314,671.31	100.00	1,625,621.76	6.69	22,689,049.55
组合 2：关联方组合					
组合小计	24,314,671.31	100.00	1,625,621.76	6.69	22,689,049.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	24,314,671.31	100.00	1,625,621.76	6.69	22,689,049.55

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	26,103,133.13	99.97	1,468,726.77	5.63	24,634,406.36
组合 2：关联方组合					
组合小计	26,103,133.13	99.97	1,468,726.77	5.63	24,634,406.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,970.00	0.03	7,970.00	100	
合 计	26,111,103.13	100.00	1,476,696.77	5.66	24,634,406.36

## 2.3 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	16,116,915.45	805,845.97	5.00	23,441,813.46	1,172,090.67	5.00
一至二年	8,197,755.86	819,775.79	10.00	2,356,278.39	235,627.84	10.00
二至三年			20.00	305,041.28	61,008.26	20.00

三至五年			50.00			50.00
五年以上			100.00			100.00
合 计	24,314,671.31	1,625,621.76		26,103,133.13	1,468,726.77	

- (1) 期末应收账款较期初降低6.85%，主要原因为本期收款增加，应收账款减少。  
(2) 本期计提应收账款坏账准备金额169,094.49元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

#### 2.4 期末应收账款前五名单位情况

项目	期末余额	占应收账款总额的比例（%）
安徽德耐孚汽车减震科技技术有限公司	4,134,062.61	17.00
广东泰格威机器人科技有限公司	2,600,000.00	10.69
香港伟轩企业有限公司（Kuteck）	2,137,293.50	8.79
郑州华盛机械工具有限公司	1,164,265.49	4.79
长江润发（张家港）浦钢有限公司	1,034,332.00	4.25
合 计	11,069,953.60	45.52

### 3. 预付账款

#### 3.1 预付款项账龄

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
一年以内	4,322,621.01	84.92	1,573,990.27	95.26
一至二年	767,800.17	15.08	78,160.00	4.73
二至三年			208.00	0.01
合 计	5,090,421.18	100.00	1,652,358.27	100.00

#### 4.2 期末预付账款前五名单位情况

项 目	期末余额	占预付款总额的比例（%）
SINICO MACHINE TOOL MANUFACTURING	1,541,418.24	30.28
深圳市昊普锐科技有限公司	849,159.13	16.68
张家港川田自动化机械设备有限公司	210,560.00	4.14
宽泰机械股份有限公司	132,699.88	2.61
昆明万辰科技有限公司	131,849.98	2.59
合 计	2,865,687.23	56.30

- (1) 报告期末不存在持有本公司5%以上表决权股份的股东单位预付款项。  
(2) 预付款主要为设备预付款项。

#### 4. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,343,620.76	1,445,943.72
合 计	1,343,620.76	1,445,943.72

## 4.1其他应收款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	1,441,270.49	100.00	97,649.73	6.78	1,343,620.76
组合 2：关联方组合					
组合小计	1,441,270.49	100.00	97,649.73	6.78	1,343,620.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,441,270.49	100.00	97,649.73	6.78	1,343,620.76

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	1,522,209.18	100.00	76,265.46	5.01	1,445,943.72
组合 2：关联方组合					
组合小计	1,522,209.18	100.00	76,265.46	5.01	1,445,943.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,522,209.18	100.00	76,265.46	5.01	1,445,943.72

## 4.2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	929,545.49	46,477.24	5.00	1,519,109.18	75,955.46	5.00
一至二年	511,725.00	51,172.48	10.00	3,100.00	310.00	10.00
二至三年						
合 计	1,441,270.49	97,649.72		1,522,209.18	76,265.46	

(1)本期计提坏账准备金额21,384.27元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

#### 4.3 期末其他应收款前五名单位情况

项 目	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	注
广州冠英环境技术工程有限公司	650,000.00	45.10	装修费
陈中华（重庆金柯华）	495,000.00	34.34	转让款
江西博能上饶客车有限公司	100,000.00	6.94	投标保证金
冶金工业国际交流合作中心	50,000.00	3.47	展会费
中国石化销售有限公司	23,854.00	1.66	成品油
合 计	1,318,854.00	91.51	

(1) 报告期末不存在持有本公司5%以上表决权股份的股东单位其他应收款项。

#### 5.存货

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	17,407,790.22		12,935,605.21	
库存商品	5,473,390.12		9,446,802.58	
发出商品	6,300,761.68		4,181,242.03	
在产品	1,382,911.84		5,527,752.91	
低值易耗品	6,093.69		6,093.69	
合 计	30,570,947.55		32,097,496.42	

(1) 期末对存货进行检查，未发现存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(2) 期末存货中，无用于质押担保等情况。

#### 6.其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额	注
未抵扣增值税	255,920.01		
装修费			
预交企业所得税			
合 计	255,920.01		

#### 7.固定资产

##### 7.1 固定资产原值、累计折旧、净值

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>14,613,292.59</b>	<b>1,654,095.56</b>	<b>2,186,499.25</b>	<b>14,080,888.90</b>
1.机器设备	11,814,114.60	1,395,106.61	1,419,692.40	11,789,528.81
(1) 购置		92,742.30		92,742.30
(2) 在建工程转入		1,302,364.31		1,302,364.31
(3) 处置或报废			1,302,364.31	1,302,364.31
(4) 类别及其他调整			117,328.09	117,328.09
2.运输设备	1,915,470.19	231,565.62	704,852.27	1,442,183.54

(1) 购置		231,565.62		231,565.62
(2) 在建工程转入				
(3) 处置或报废			131,833.55	131,833.55
(4) 类别及其他调整			573,018.72	573,018.72
<b>3.电子设备</b>	<b>883,707.80</b>	<b>27,423.33</b>	<b>61,954.58</b>	<b>849,176.55</b>
(1) 购置		27,423.33		27,423.33
(2) 在建工程转入				
(3) 处置或报废				
(4) 类别及其他调整			61,954.58	61,954.58
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>4,385,196.42</b>	<b>686,289.59</b>	<b>729,754.11</b>	<b>4,341,731.90</b>
<b>1.机器设备</b>	<b>2,290,587.41</b>	<b>554,170.39</b>	<b>123,576.01</b>	<b>2,721,181.79</b>
(1) 计提		554,170.39		554,170.39
(2) 处置或报废			9,767.73	9,767.73
(3) 其他减少			113,808.28	113,808.28
<b>2.运输设备</b>	<b>1,617,289.94</b>	<b>77,851.90</b>	<b>546,675.83</b>	<b>1,148,466.01</b>
(1) 计提		77,851.90		77,851.90
(2) 处置或报废			90,268.98	90,268.98
(3) 其他减少			456,406.85	456,406.85
<b>3.电子设备</b>	<b>477,319.07</b>	<b>54,267.30</b>	<b>59,502.27</b>	<b>472,084.10</b>
(1) 计提		54,267.30		54,267.30
(2) 处置或报废				
(3) 其他减少			59,502.27	59,502.27
<b>三、账面净值合计：</b>	<b>10,228,096.17</b>			<b>9,739,157.00</b>
1.机器设备	9,523,527.19			9,068,347.02
2.运输设备	298,180.25			293,717.53
3.电子设备	406,388.73			377,092.45
<b>四、减值准备合计：</b>				
1.机器设备				
2.运输设备				
3.电子设备				
<b>合 计</b>				
<b>五、账面价值合计</b>	<b>10,228,096.17</b>			<b>9,739,157.00</b>
1.机器设备	9,523,527.19			9,068,347.02
2.运输设备	298,180.25			293,717.53
3.电子设备	406,388.73			377,092.45

- (1) 本期固定资产其他调整主要是由于出售佛山市聚锋进出口有限公司，上期该公司在合并范围，固定资产在本期已移除。
- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

7.2 其中受限制的固定资产明细如下：

项 目	原值	累计折旧	净值
sinico 自动圆锯机 TOP1100	2,286,523.19	102,893.52	2,183,629.67
自动圆锯机 TOP 1100	1,944,249.65	335,383.01	1,608,866.64
快速金属圆锯机（锯切中心用）	981,685.32	257,692.40	723,992.92
合 计	5,212,458.16	695,968.93	4,516,489.23

## 8.在建工程

项 目	预算数	期初账面余额	本期增加	本期转入固定资产	期末账面余额
芬兰 T-DRILL 设备		1,279,665.69	22,698.62	1,302,364.31	
合 计		1,279,665.69	22,698.62	1,302,364.31	

## 9.无形资产

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
<b>一、原价</b>	<b>168,899.63</b>			<b>168,899.63</b>
1.软件	168,899.63			168,899.63
（1）购置				
<b>二、累计摊销额</b>	<b>33,780.00</b>	<b>8,445.00</b>		<b>42,225.00</b>
1.软件	33,780.00	8,445.00		42,225.00
（1）计提		8,445.00		42,225.00
<b>三、账面净值合计</b>				
1.软件				
<b>四、减值准备累计金额</b>				
1.软件				
<b>五、账面价值合计</b>	<b>135,119.63</b>			<b>126,674.63</b>
1.软件	135,119.63			126,674.63

(1) 期末无形资产不存在用于担保等所有权受到限制的情况。

(3) 期末对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值迹象，故未计无形资产减值准备。

## 10.长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
sinico 软件	1,043,146.62		1,043,146.62	
20 号厂房改造	179,850.00		71,940.00	107,910.00
合 计	1,222,996.62		1,115,086.62	107,910.00

## 11.递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	262,568.77	235,388.79
可抵扣亏损		



合 计	262,568.77	235,388.79
递延所得税负债：		
交易性金融工具估值		
合 计	-	-

## 12.短期借款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
抵押借款	2,500,000.00		2,500,000.00	
保证借款	4,000,000.00	5,000,000.00	4,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00
合 计	9,500,000.00	7,000,000.00	9,500,000.00	7,000,000.00

(1) 华夏银行张家港支行300.00万元保证借款，由苏州市信用再担保有限公司提供担保，信保贷综合授信金额为500.00万元，借款到期日为2019年2月。

(2) 中国工商银行股份有限公司张家港分行200.00万元保证借款，由柯晓华、查映虹进行连带保证，最高债权额600.00万元，借款到期日为2019年3月。

(3) 期末无逾期未偿还的短期借款，信用借款到期日为2019年3月。

## 13. 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	4,400,000.00	2,200,000.00
应付账款	20,575,414.60	28,063,426.17
合 计	24,975,414.60	30,263,426.17

## 13.1应付票据分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,400,000.00	2,200,000.00
商业承兑汇票		
合 计	4,400,000.00	2,200,000.00

## 13.2 按账龄分析法应付账款

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
一年以内	19,212,452.40	93.38	26,533,410.66	94.55
一至二年	1,362,962.20	6.62	1,156,542.47	4.12
二至三年			351,654.04	1.25
三年以上			21,819.00	0.08
合 计	20,575,414.60	100.00	28,063,426.17	100.00

(1) 报告期末不存在持有本公司5%以上表决权股份的股东单位款项。

## 13.2 期末应付账款前五名单位情况

项目	期末余额	占应付账款总额的比例（%）
佛山市聚锋进出口有限公司	4,769,634.30	23.18
昆山兼房高科技刀具有限公司	1,775,522.66	8.63
张家港市杨舍泗港立盛机械厂	911,288.16	4.43
肯可得切割技术苏州有限公司	799,594.76	3.89
建瑞机械（张家港）有限公司	737,665.80	3.59
合计	8,993,705.68	43.72

（1）本期末应付账款中，无其他关联方的款项

## 14. 预收账款

## 14.1 按账龄分析法预收账款

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
一年以内	11,066,535.70	96.81	5,758,283.30	98.06
一至二年	364,117.00	3.19	56,984.00	0.97
二至三年			56,841.00	0.97
合计	11,430,652.70	100.00	5,872,108.30	100.00

（1）本期末预收款项主要系合同尚未履行完毕事项，无重要的预收款。

## 14.2 期末预收账款前五名单位情况

项目	期末余额	占预收账款总额的比例（%）
佛山市聚锋进出口有限公司	1,994,047.92	17.44
江苏太平洋精锻科技股份有限公司	1,728,000.00	15.12
江苏飞船股份有限公司	619,087.00	5.42
吉林省凯达管业有限公司	573,000.00	5.01
任丘京东锯业有限公司	536,000.00	4.69
合计	5,450,134.92	47.68

（1）本期末预收账款中，无其他关联方的款项

## 15. 应付职工薪酬

## 15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,326,623.80	6,554,294.77	6,086,406.10	1,794,512.47
二、设定提存计划		319,739.56	319,739.56	
三、辞退福利		60,000.00	60,000.00	
合计	1,326,623.80	6,934,034.33	6,466,145.66	1,794,512.47

## 15.2 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,211,276.20	5,493,334.05	5,526,487.73	1,178,122.52
职工福利费		588,893.92	194,600.07	394,293.85
社会保险费		187,207.32	187,207.32	
1.医疗保险费		142,289.89	142,289.89	
2.工伤保险费		31,251.76	31,251.76	
3.生育保险费		11,290.67	11,290.67	
4.大病救助医疗保险费		2,375.00	2,375.00	
住房公积金		107,485.00	106,721.00	764.00
工会经费和职工教育经费	115,347.60	177,374.48	71,389.98	221,332.10
合 计	1,326,623.80	6,554,294.77	6,086,406.10	1,794,512.47

## 15.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		311,289.87	311,289.87	
2.失业保险费		8,449.69	8,449.69	
3.企业年金缴费				
合 计		319,739.56	319,739.56	

## 16.应交税费

项 目	期末余额	期初余额	注
企业所得税	303,371.61	386,207.92	
增值税	19,186.34	1,041,891.61	
土地使用税	1,562.50	3,750.00	
城市维护建设税	1,525.52	82,256.76	
教育费附加	1,089.65	58,754.83	
个人所得税	42,422.54	31,318.26	
印花税	2,287.50	5,261.00	
合 计	371,445.66	1,609,440.38	

## 17.其他应付款

## 17.1 按照款项性质的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
短期借款利息	9,937.64	12,095.42
借款及股东垫款	463,921.80	1,896,859.47
其他	865,148.81	1,149,909.39
合 计	1,339,008.25	3,058,864.28

## 17.2 按照账龄的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额	注
一年以内	1,250,217.59	2,987,023.00	

一至二年	88,790.66	71,841.28	
合 计	1,339,008.25	3,058,864.28	

## 17.3 期末余额较大的其他应付款

项 目	期末余额	期初金额	性质或内容
柯晓华	463,921.80	1,896,859.47	垫款
张家港万盛物流有限公司	196,050.00		运费
张家港捷邦物流有限公司	118,237.98	174,137.98	运费
苏州市顺佳物流有限公司	94,246.28	200,465.89	运费
上海美渤国际物流有限公司		99,287.66	运费
上海龙闪物流有限公司	93,400.00	97,800.00	运费
合 计	965,856.06	2,468,551.00	

本期末其他账款中，公司关联方柯晓华往来款 463,921.80 元。

## 18. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
香港伟轩企业有限公司（Kuteck）	1,015,940.54	1,016,145.41
日盛国际租赁有限公司	893,721.25	1,531,187.84
仲信国际租赁有限公司	2,325,726.94	
合 计	4,235,388.73	2,547,333.25

## 19. 实收资本（股本）

项目	期末余额		期初余额	
	股本	比例（%）	股本	比例（%）
香港伟轩企业有限公司	11,880,000.00	99.00	11,880,000.00	99.00
广州伟轩企业顾问有限公司	120,000.00	1.00	120,000.00	1.00
合 计	12,000,000.00	100.00	12,000,000.00	100.00

## 20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	633,344.81			633,344.81
其他				
合 计	633,344.81			633,344.81

## 21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,029,062.49			1,029,062.49
合 计	1,029,062.49			1,029,062.49

## 22.未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	9,317,155.30	4,718,191.90
加：净利润	1,748,940.27	5,076,677.03
减：提取法定盈余公积金		477,713.63
分配现金股利		
转增资本		
净资产折股		
期末未分配利润	11,066,095.57	9,317,155.30

## 23.营业收入、营业成本

## 23.1 营业收入和营业成本明细如下

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	51,409,308.96	38,487,202.11	30,636,804.14	22,419,667.23
其他业务				
合计	51,409,308.96	38,487,202.11	30,636,804.14	22,419,667.23

## 23.2 主营业务（分类别）

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锯片	12,958,759.97	10,357,328.63	11,682,334.76	8,750,305.01
锯机	28,746,214.31	20,112,727.14	11,478,114.23	6,896,744.64
锯切	6,448,478.26	6,573,406.30	6,193,401.94	6,437,159.32
加工费	1,124,855.14	351,021.39	1,044,639.58	309,768.30
其他	2,131,001.28	1,092,718.65	238,313.63	25,689.96
合计	51,409,308.96	38,487,202.11	30,636,804.14	22,419,667.23

## 23.3 本期销售前五名客户情况如下(不含税)

项目	2018年1-6月	占主营业务收入的比例(%)
郑州宇通客车股份有限公司	8,110,779.45	15.78
张家港保税区亚鑫精密制管有限公司	3,250,438.94	6.32
广东泰格威机器人科技有限公司	2,241,379.31	4.36
江苏立万精密制管有限公司	1,577,455.65	3.07
芜湖万联新能源汽车零部件有限公司	1,340,497.65	2.61
合计	16,520,551.00	32.14

## 24.税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	注
城市维护建设税	173,034.34	31,704.46	

教育费附加	123,587.14	20,453.81	
印花税	17,024.16	8,647.20	
车船使用税	3,255.00	2,250.00	
土地使用税	3,125.00	7,500.00	
残疾人就业保障基金	24,617.70	22,430.85	
合 计	344,643.34	92,986.32	

## 25.销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	注
工资	1,274,348.33	1,106,938.34	
差旅费	487,249.13	345,442.22	
货运费	540,206.62	72,740.51	
办公费	34,615.63	5,929.25	
咨询费	483,495.15	224,880.90	
招待费	277,018.82	179,858.10	
折旧	59,917.14	120,242.64	
维修费	24,470.44	42,778.64	
宣传费	146,269.18	34,707.29	
其他	323,068.45	71,530.60	
物耗费用	194,119.08	240,806.86	
车辆使用费	287,416.49	261,123.19	
合 计	4,132,194.46	2,706,978.54	

- (1) 本期咨询费用增加，主要为了扩大销售，咨询更优化的产品销售结构，以致咨询费用的增加；  
(2) 本期物耗费用增加，主要为了扩大销售，提高产品质量所领用的物资。

## 26.管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	注
办公费	110,233.68	69,379.39	
保险费	4,764.12	11,170.77	
差旅费	244,241.03	93,416.47	
房租	26,578.98	24,211.32	
其他	363,912.76	419,403.49	
咨询费	486,673.53	382,215.79	
招待费	63,184.25	70,285.75	
职工薪酬	1,924,771.06	1,421,301.86	
折旧、摊销	50,126.70	118,940.58	
诉讼费	248,200.00		
合 计	3,522,686.11	2,610,325.42	

- (1) 本年职工薪酬增加较多，主要为公司新设金凯达（佛山）智能装备有限公司，新增员工所致。  
(2) 本期差旅费、主要为公司新设金凯达（佛山）智能装备有限公司，去佛山办理新公司相关事务出差增多所致。

(3) 本年新增诉讼费为向安徽德耐孚汽车减震科技技术有限公司追讨货款所支出的法律诉讼等费用

#### 27.研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	注
职工薪酬	1,768,869.54	1,493,735.30	
折旧、摊销	115,359.87	113,801.81	
原材料	1,228,452.59	755,992.54	
差旅费	5,065.25		
研发电费	19,055.42	20,121.17	
论证评审验收费	500.00		
设计费	715,420.86	18,556.51	
待摊费用摊销	8,424.18	56,171.93	
知识产权费	4,854.37	21,264.17	
安装费	9,200.00		
合计	3,875,202.08	2,479,643.43	

#### 28.财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	注
利息支出	347,081.74	236,308.98	
利息收入	-19,114.77	-17,333.73	
汇兑损益	-115,409.91	4,697.57	
银行手续费	30,605.21	29,044.20	
现金折扣	3,163.31	72.51	
融资租赁利息	386,220.35	297,447.57	
合计	632,545.93	550,237.10	

#### 29.资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	注
坏账准备	190,478.76	256,355.33	
合计	190,478.76	256,355.33	

#### 30.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	注
处置长期股权投资产生的投资收益	266,362.53	150,387.54	
合计	266,362.53	150,387.54	

(1) 主要为出售重庆市金柯华金属科技有限公司取得的收益。

#### 31.其他收益

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/收益相关
增值税即征即退	218,612.83		与收益相关
合计	218,612.83		

## 32 营业外收入、营业外支出

## 32.1 营业外收入、营业外支出

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业外收入	营业外支出	营业外收入	营业外支出
收入：				
政府补助	849,508.09			
代征税款手续费返还			29,843.65	
货物损毁赔款	219,895.72		3,500.00	
无法支付款项	73,835.80		167,332.05	
其他			660.00	
支出：				
固定资产处置损失		37,861.59		
工伤理赔				15,000.00
罚没、滞纳金		1,286.17		288.65
无法收回款项		50,895.63		
对外捐赠		10,000.00		
其他				
合计	1,143,239.61	100,043.39	201,335.70	15,288.65

## 32.2 计入当期损益的政府补助

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/收益相关
新三板补贴			与收益相关
新三板企业所得税补助	20,600.00		与收益相关
个税手续费返还	16,408.09		与收益相关
2017年企业科技创新基金	186,000.00		与收益相关
2016科技创新补助	28,300.00		与收益相关
苏州市国库支付中心十九届中国专利奖	100,000.00		与收益相关
张家港市财政局国库收付中心积分奖励	498,200.00		与收益相关
合计	849,508.09		

## 33. 所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	注
当期所得税费用	31,635.42	89,851.16	



递延所得税费用	-32,222.36	-32,193.07	
合计	-586.94	57,658.09	

## 34.现金流量表补充资料

项 目	2018年1—6月	2017年1—6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,753,114.69	-200,612.73
加：计提的资产减值准备	190,478.76	256,355.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产生物资产折旧	686,289.59	593,972.86
无形资产摊销	8,445.00	8,445.00
长期待摊费用摊销	339,246.32	191,309.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （减：收益）	37,861.59	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用	754,998.24	17,333.73
投资损失（减：收益）	-266,362.53	-150,387.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,306.36	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（减：增加）	-2,418,378.84	-1,241,513.89
经营性应收项目的减少（减：增加）	-10,576,589.11	8,930,706.65
经营性应付项目的增加（减：减少）	9,553,896.40	-12,013,824.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,693.75	-3,608,215.56
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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增加情况：</b>		
现金的期末余额	3,988,826.16	1,767,687.63
减：现金的期初余额	3,193,558.79	3,346,254.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>795,267.37</b>	<b>-1,578,566.83</b>

## 35.财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

报表项目	期末余额/ 本期金额	年初余额/ 上期金额	变动幅度 （%）	变动原因说明
货币资金	6,203,826.16	4,293,558.79	44.49	收到回款
预付款项	5,090,421.18	1,652,358.27	208.07	预付设备款增加

在建工程		1,279,665.69	-100.00	转入固定资产
预收款项	11,430,652.70	5,872,108.30	94.66	业务规模扩大，业务量增加，预收客户货款
长期应付款	4,235,388.73	2,547,333.25	66.27	增加融资租赁
营业收入	51,409,308.96	30,636,804.14	67.80	业务规模扩大，业务量增加
营业成本	11,430,652.70	5,872,108.30	71.67	业务规模扩大，业务量增加
税金及附加	344,643.34	92,986.32	270.64	业务规模扩大，业务量增加，税金相应增加
销售费用	4,132,194.46	2,706,978.54	52.65	业务规模扩大，业务量增加，费用相应增加
管理费用	3,522,686.11	2,610,325.42	34.95	业务规模扩大，业务量增加，费用相应增加
研发费用	3,875,202.08	2,479,643.43	56.28	业务规模扩大，业务量增加，费用相应增加
其他收益	218,612.83		100.00	新增科目
营业外收入	1,143,239.61	201,335.70	467.83	收到政府补助增加

### 36. 合并范围

#### 36.1 合并范围的变更

公司本期出售佛山市聚锋进出口有限公司 100% 的股份，根据江苏天诚新元资产评估有限公司针对佛山市聚锋进出口有限公司出具的评估报告（苏诚新评报字（2018）第 103 号），佛山市聚锋进出口有限公司的评估净资产为人民币 581,697.52 元，账面净资产值为人民币 495,077.06 元，公司与交易对方以此为基础，并经协商一致，确定以人民币 500,000.00 元对价转让标的公司 100% 股权。

佛山市聚锋进出口有限公司自 2018 年 5 月起不纳入合并范围内。

公司本年与加科有限公司（TECHNOLOGY PIONEER LIMITED）共同设立广东金盛达智能装备有限公司，后经佛山市南海区市场监督管理局核准名称为“金凯达（佛山）智能装备有限公司”，其中本公司共需出资人民币 1400 万元，占注册资本的 70%，现已实际出资 725 万元，加科有限公司（TECHNOLOGY PIONEER LIMITED）出资 600 万元人民币以等额美金出资，占注册资本的 30%，现已出资 75.35 万元。

金凯达（佛山）智能装备有限公司本期纳入合并范围。

#### 36.2 合并范围

本期合并范围如下

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
金凯达（佛山）智能装备有限公司	佛山	佛山	装备制造	70.00		成立
苏州斯马拓智能化装备有限公司	张家港市	张家港市	技术服务	70.00		成立

### 37. 本公司的股东情况

名称	关联关系	企业类型	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
香港伟轩企业有限公司	母公司	有限公司	99.00	99.00

广州伟轩企业顾问有限公司	股东	有限公司	1.00	1.00
--------------	----	------	------	------

38. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系	注
柯晓华	实际控制人、董事	
查映虹	柯晓华妻子、董事	
奥卡迪科（北京）建材商贸有限公司	查映虹投资单位	
神工众志（北京）科技有限公司	查映虹投资单位	
深圳市龙美达石业有限公司	查映虹投资单位	
佛山市龙美达石业有限公司	查映虹投资单位	
易事（北京）科技有限公司	查映虹投资单位	
禹俊	董事	
周猷凤	董事	
许萍	董事、董事会秘书	
杨柏顺	财务总监	
刘统吉	监事	
陈晓冰	监事	
高杰	监事	
加科有限公司（TECHNOLOGY PIONEER LIMITED）	子公司的股东	

39. 关联交易情况

39.1 关联方担保情况

本公司实际控制人的妻子—查映虹以自有房产为本公司借款提供抵押，详见短期借款附注。

39.2 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期初金额	本期借方	本期贷方	期末金额
应收账款	香港伟轩企业有限公司（Kuteck）	1,279,031.04	1,248,377.46	390,115.00	2,137,293.50
应付账款	SimecS.R.L.Limited	11,235.32	77,277.65	110,803.61	44,761.28
其他应付款	柯晓华	1,896,859.47	2,446,812.67	1,013,875.00	463,921.80
长期应付款	香港伟轩企业有限公司（Kuteck）	1,016,145.42	204.88		1,015,940.54

39.3 关联方垫付资金情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
柯晓华	1,896,859.47	1,013,875.00	2,446,812.67	463,921.80
查映虹		23,306.00	23,306.00	
香港伟轩企业有限公司	1,016,145.42		204.88	1,015,940.54
合计	2,913,004.89	1,037,181.00	2,470,323.55	1,479,862.34

**40.股份支付**

本报告期内，公司不存在股份支付的情况。

**41.或有事项**

公司无需要披露的或有事项。

**42.承诺事项**

公司无需要披露的承诺事项。

**43.资产负债表日后事项**

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**44.其他重要事项**

公司无需要披露的其他重要事项。

**45.母公司财务报表主要项目注释****45.1 应收票据及应收账款**

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,425,678.19	1,115,471.86
应收账款	22,556,049.95	24,321,865.85
合 计	23,981,728.14	25,437,337.71

**45.1.1 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,425,678.19	1,115,471.86
商业承兑汇票		
合 计	1,425,678.19	1,115,471.86

(1)期末应收票据到期日均为6个月以内。

(2)截止至2018年6月30日不存在质押票据。

**45.1.2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款**

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	15,976,915.45	798,845.77	5.00	23,112,823.45	1,155,641.17	5.00
一至二年	8,197,755.86	819,775.59	10.00	2,356,278.39	235,627.84	10.00
二至三年				305,041.28	61,008.26	20.00
三至五年						
五年以上						
合计	24,174,671.31	1,618,621.36		25,774,143.12	1,452,277.27	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提比例。

(1) 期末无核销的应收账款。

## 45.2 其他应收款

### 45.2.1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	253,941.92	12,697.10	5.00	1,518,609.18	75,930.46	5.00
一至二年	511,725.00	51,172.50	10.00	3,100.00	310.00	10.00
二至三年						
合计	765,666.92	63,869.60		1,521,709.18	76,240.46	

### 45.2.2 期末其他应收款按性质分类情况

项目	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)
保证金及押金	102,000.00	13.32
备用金及其他	663,666.92	86.68
合计	765,666.92	100.00

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提比例。

(1) 期末无核销的其他应收款。

(2) 期末其他应收账款中无应收持有本公司 5%以上表决权股权的股东款项。

## 45.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,250,000.00		9,250,000.00	4,097,106.12		4,097,106.12

合 计	9,250,000.00		9,250,000.00	4,097,106.12		4,097,106.12
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

公司本期出售佛山市聚锋进出口有限公司 100%的股份，根据江苏天诚新元资产评估有限公司针对佛山市聚锋进出口有限公司出具的评估报告（苏诚新评报字（2018）第 103 号），佛山市聚锋进出口有限公司的评估净资产为人民币 581,697.52 元，账面净资产值为人民币 495,077.06 元，公司与交易对方以此为基础，并经协商一致，确定以人民币 500,000.00 元对价转让标的公司 100% 股权。

佛山市聚锋进出口有限公司本期不在合并范围内。

公司本年与加科有限公司（TECHNOLOGY PIONEER LIMITED）共同设立金凯达（佛山）智能装备有限公司，其中公司出资 725 万元，占注册资本的 70%，加科有限公司（TECHNOLOGY PIONEER LIMITED）出资 75.35 万元，占注册资本的 30%。

#### 45.4 营业收入、营业成本

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	50,173,387.64	38,506,222.38	29,634,346.92	22,403,791.16
其他业务				
合 计	50,173,387.64	38,506,222.38	29,634,346.92	22,403,791.16

#### 45.5 补充资料

##### 45.5.1 现金流量表补充资料

项 目	2018 年 1—6 月	2017 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	978,516.14	134,568.36
加：计提的资产减值准备	153,973.23	224,797.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产生物资产折旧	628,517.27	546,355.78
无形资产摊销	8,445.00	8,445.00
长期待摊费用摊销	339,246.32	71,940.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （减：收益）	37,861.59	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用	700,687.72	16,878.00
投资损失（减：收益）	600,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,179.98	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（减：增加）	-261,763.67	-2,361,810.14
经营性应收项目的减少（减：增加）	-520,059.64	8,930,706.65
经营性应付项目的增加（减：减少）	5,585,243.50	-8,743,613.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,223,487.48	-1,171,732.92
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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增加情况：</b>		
现金的期末余额	2,999,162.00	1,604,100.43
减：现金的期初余额	1,411,448.59	3,075,833.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,587,713.41</b>	<b>-1,471,732.92</b>

## 45.5.2 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年半年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	228,500.94	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司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	849,508.09	
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期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	231,549.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-214,905.20	
少数股东权益影响额（税后）	-41,812.44	
合 计	<u>1,052,841.11</u>	

45.5.3 净资产收益率及每股收益  
2018 半年度

报告期净利润	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	7.33	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	2.92	0.06	0.06