

证券代码：831883

证券简称：嘉翼精机

公告编号：2018-028



嘉翼精机

NEEQ:831883

南京嘉翼精密机器制造股份有限公司

(Nanjing Kenyo Precision Machine Manufacture Co.,Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

股票发行：全国中小企业股份转让系统于 2018 年 6 月 8 日出具了股转系统函[2018]2061 号《关于南京嘉翼精密机器制造股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司发行股票 257 万股，募集资金总额为 1,999.46 万元。本次股票发行 257 万股于 2018 年 7 月 10 日在全国股份转让系统挂牌公开转让。

业务开拓：嘉翼精机全资子公司南京嘉翼数字化增材技术研究院有限公司收购了广西英派建筑科技有限公司 51% 股权。从事建筑技术的研发、房屋建筑工程设计与施工等业务。进一步完善公司业务布局、推动公司的业务发展。

科技项目：嘉翼精机已成为“江苏省建筑产业现代化创新联盟”的骨干成员，与上海建工集团、东南大学联合建设的“大型 3D 打印设备与打印技术”项目已在“科技部十三五国家重点研发专项”中成功立项。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
嘉翼精机、公司、本公司、股份公司	指	南京嘉翼精密机器制造股份有限公司
肯信精密	指	南京肯信精密机器制造有限公司, 嘉翼精机控股子公司
嘉毅汇晟	指	南京嘉毅汇晟国际贸易有限公司, 嘉翼精机全资子公司
嘉翼建筑	指	南京嘉翼建筑科技有限公司, 嘉翼精机控股子公司
嘉翼研究院	指	南京嘉翼数字化增材技术研究院有限公司, 嘉翼精机全资子公司
翼合华	指	南京翼合华建筑数字化科技有限公司, 嘉翼精机控股子公司
众智建筑	指	南京众智建筑科技有限公司, 嘉翼精机控股子公司
亿信达投资	指	南京亿信达投资企业(有限合伙), 嘉翼精机股东
肯信学校	指	南京市肯信职业培训学校
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	南京嘉翼精密机器制造股份有限公司章程
股东大会	指	南京嘉翼精密机器制造股份有限公司股东大会
董事会	指	南京嘉翼精密机器制造股份有限公司董事会
监事会	指	南京嘉翼精密机器制造股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
会计事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
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。

公司负责人李进、主管会计工作负责人余晓敏及会计机构负责人（会计主管人员）余晓敏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	公司董事会办公室
备查文件	报告期内载有公司负责人、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。报告期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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京嘉翼精密机器制造股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing kenyo Precision Machine Manufacture Co. Ltd
证券简称	嘉翼精机
证券代码	831883
法定代表人	李进
办公地址	南京市六合区雄州街道瓜埠神冈路 10 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	余晓敏
是否通过董秘资格考试	否
电话	025-52812098
传真	025-52812098
电子邮箱	kenyo@kindnic.com
公司网址	http://www.kindnic.com
联系地址及邮政编码	南京市六合区雄州街道瓜埠神冈路 10 号, 211511
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	公司董事会办公室

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	2010 年 2 月 4 日
挂牌时间	2015 年 1 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-其他通用设备制造业-其他通用设备制造业
主要产品与服务项目	中高端数控机床和工业机器人的研发、生产、销售和技术服务, 大型及专用 3D 打印系列设备研发与制造
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	19,280,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	李进
实际控制人及其一致行动人	李进

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	913201006983876132	否
注册地址	南京市六合区瓜埠镇神冈路 10 号	否
注册资本（元）	19,280,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司发行的 2,570,000 股股票已于 2018 年 7 月 10 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，股份登记已完成，现普通股总股本为 21,850,000 股。

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	14,384,632.65	13,033,341.47	10.37%
毛利率	39.10%	39.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	830,594.71	461,174.35	80.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	697,226.68	372,691.92	87.08%
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）	3.23%	2.03%	-
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）	2.79%	1.64%	-
基本每股收益	0.05	0.02	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	111,581,731.83	92,135,793.23	21.11%
负债总计	59,443,007.11	62,057,782.74	-4.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,278,497.02	22,719,340.05	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.18	-
资产负债率（母公司）	60.35%	67.44%	-
资产负债率（合并）	53.27%	67.35%	-
流动比率	1.11	0.73	-
利息保障倍数	1.77	1.13	-

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	-552,292.78	-5,900,428.07	-
应收账款周转率	1.08	1.49	-
存货周转率	0.30	0.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	21.11%	23.43%	-
营业收入增长率	10.37%	3.11%	-
净利润增长率	74.46%	-71.14%	-

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	19,280,000	19,280,000	-
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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司处于制造业中的工业机器人及智能装备行业,是集研发、生产、运营、服务于于一体的综合性公司,拥有专利技术 90 项,与东南大学、南京航空航天大学、南京工业大学、清华大学国家 CIMS 工程技术研究中心扬州制造分中心等进行产学研合作,建立了研究生企业工作站、南京市博士后准博站,与中国中铁四局集团有限公司、繁昌春谷 3D 产业园共同成立了“数字建造技术联合研发中心”。公司是江苏省高新技术企业,并拥有 6 项高新技术产品,是江苏省民营科技企业,产品获得江苏省首台套重大装备及关键部件称号、获得南京市科学技术进步三等奖等荣誉。

公司主要产品包括中高端数控机床、工业机器人、电子束金属 3D 打印机、建筑 3D 打印机和高性能混凝土打印建筑体。旨在为航空航天、轨道交通、汽车制造、精密模具制造、电子工业结构支撑件、文化创意、建筑企业等高端领域客户,提供高精度、多品类系列产品及生产线系统集成、技术支持等一体化解决方案。

公司在报告期内已经开始涉足建筑领域,通过 3D 打印新材料、绿色增材智造研究及其应用的科研和成果转化,研发并小规模生产 3D 建筑打印机以及建筑构件和建筑产品,形成科研合作和产品销售。主要成果有:1. 与上海建工集团、东南大学共同成功申报项目名称为《建筑工程现场工业化建造集成平台与装备关键技术开发》的十三五国家重点研发计划专项;2. 作为特邀技术支持方与新加坡国立大学共同举办新加坡国立大学首届 3D 建筑打印论坛;3. 与中铁四局合作地铁小镇项目、余杭项目等。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司主要从事中高端数控机床、工业机器人、电子束金属 3D 打印机、大型建筑 3D 印机的研发、生产、销售和技术服务,主营业务保持不变。报告期公司实现的营业收入为 1438.46 万元,较去年同期有所增加。

1、公司的财务状况

2018 年 6 月 30 日,公司资产总额为 11,158.17 万元,比上年末增加了 21.11%;负债总额为 5,917.70 万元,比上年末减少了 4.48%;归属于挂牌公司股东的净资产为 4,354.45 万元,比上年末增长了 91.66%。公司的资产规模和净资产规模较上年末有较大幅度增长,主要系随着产品结构的进一步调整和利润的增加而增长;另一方面,报告期完成了股票发行为公司带来了流动资金的增长。

2、公司经营成果

2018 年 1-6 月,公司实现经营收入 1438.46 万元,比上年度增长 10.37%;营业成本为 876.02 万元,比上年度增长 10.22%;归属于母公司的净利润为 83.06 万元,比上年度增长 80.10%。较上年度有所增加,报告期内政府补贴有所增长。报告期内,公司不断提升建筑 3D 打印产品的销售额和比重,并为公司带来了盈利水平的提升。

3、现金流量情况

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-552,292.78 元,比上年度同期有所好转,主要原因为公司客户结构的调整以及加大了回款催收力度,导致回款加快;

筹资活动产生的现金流量净额为10,260,511.89元,比上年度同期减少1,124,031.03元,变动比例为9.87%,主要原因为偿还债务支付的现金有所增加所致。

4、行业发展情况

3D 打印机是我国高端装备制造业发展的重点之一,国家已将其作为优先发展的鼓励项目并制定了一系列扶持政策。根据工信部《高档数控机床与基础制造装备科技重大专项 2014 年度课题申报指南》、科技部《国家高技术研究发展计划(863 计划)、国家科技支撑计划制造领域 2014 年度备选项目征集指南》,“3D 打印关键技术、装备研制”首次入选。国家科技部、工信部均表示将推动“3D 打印”产业化。2015 年 8 月,李克强总理主持国务院专题讲座,讨论加快发展先进制造与 3D 打印等问题。李克强指出,促进中国制造上水平,要瞄准世界产业技术发展前沿,加快 3D 打印、高档数控机床、工业机器人等新技术新装备的运用和制造。国内也先后出台了多项鼓励发展的政策文件:

江苏省人民政府 2014 年下发《省政府关于加快推进建筑产业现代化促进建筑产业转型升级的意见》(苏政发【2014】111 号),文件中明确提出要加快推进以“标准化设计、工厂化生产、装配化施工、成品化装修、信息化管理”为特征的建筑产业现代化。

2015 年国家发布《国家增材制造产业发展推进计划(2015-2016 年)》文件提出大力推进 3D 打印增材制造发展进程。具体推进计划分为下面五个方面:一是着力突破增材制造专用材料;二是加快提升增材制造工艺技术水平;三是加速发展增材制造装备及核心器件;四是建立和完善产业标准体系;五是大力推进应用示范。

2016 年 7 月南京政府首次明确规定:大力推广装配式成品住宅,推进中国住宅产业化。要求装配式建筑面积的比例为 100%,建筑单体预制装配率不低于 30%。

2016 年 8 月 23 日,住房和城乡建设部下发了《2016-2020 年建筑业信息化发展纲要》对 3D 打印技术有了新的指示:“积极开展建筑业 3D 打印设备及材料的研究。结合 BIM 技术应用,探索 3D 打印技术运用于建筑部品、构件生产,开展示范应用。”

三、 风险与价值

1、宏观经济发展趋势、产业政策及下游行业需求波动导致的市场风险

机床作为“制造机器的机器”,下游应用领域非常广泛,属于国民经济基础制造范畴,受宏观经济整体发展趋势的影响。近年来,受全球经济增速放缓、国内经济增长面临较多不确定因素,各个行业的景气度波动均会对本行业的发展造成不利影响。随着《国务院关于加强振兴装备制造业的若干意见》、《国家数控机床产业发展专项规划》等扶持政策陆续出台,以及后续配套政策跟进,产业政策对国内机床行业企业发展非常有利,公司作为中高端数控机床和工业机器人制造企业,能直接受惠国家产业政策的刺激与推动。但是如果宏观经济形势不能保持良好发展态势或者产业政策出现不利变动,则公司将面临因宏观经济形势或者产业政策不利变动引发的业绩波动风险。

此外,本公司产品主要应用于汽车工业、航空航天、机械制造、电子行业、医疗器械等领域,一旦这些行业固定资产投资规模出现不利变化,将直接降低对公司产品的需求,进而对公司业绩造成不利影响。

防范措施:加强产品质量和产品品质,拓宽市场空间,形成多行业发展的模式,将经济周期及政策影响降至最低。此外,公司通过加强、健全内控管理、现金流管理等各项措施,一旦经济处于持续下降趋势,以降低市场对公司业务的冲击。

2、技术更新、科研成果产业化风险

公司专注于中高端数控机床及工业机器人领域,近年来持续加大在五轴联动加工中心和工业机器人的科研创新,并自 2015 年以来开拓了新的产品领域—建筑 3D 打印机,

目前各项科研成果已转化为产品,并正成为公司业务发展的新的增长点。但是,技术更新、技术成果产业化是一个周期长、投资多、要求高、系统复杂的研发与规模化的过程,在科研创新过程中,可能发生科研失败、研究成果不符合行业技术发展方向等情况,而技术成果产业化也存在大量不确定性因素。公司目前正在持续研发的五轴联动加工中心、工业机器人和建筑 3D 打印机等高端数控产品的技术含量较高,若出现上述不利状况,可能导致技术成果不能产业化或产业化达不到既定预期的情形,将对公司业务发展、业绩提升造成不利影响,进而削弱公司的市场竞争地位。

防范措施:加强技术研发实力,制定技术成果保护制度,及时将公司的所研项目投入到产业生产中,将新技术新工艺在产品应用上及时更新;根据产销状况适当调整研发投入比例,避免研发和生产脱节现象。

3、税收及政策补助变化风险

公司于 2013 年 12 月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合发文认定为高新技术企业,取得有效期 3 年的编号为 GR201332001689 《高新技术企业证书》;2016 年 11 月,嘉翼精机通过高新技术企业重新认定,并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的编号为 GR201632001713 的《高新技术企业证书》。2016 年度,公司按 15% 的所得税优惠税率进行所得税预缴。公司子公司肯信精密销售自行开发生产的软件产品,按 17% 税率缴纳增值税后,实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。如果国家相关税收政策发生变化或公司未能被持续评为高新技术企业,公司将不能享受上述有关增值税和所得税的优惠政策,会对公司经营业绩产生影响。

防范措施:公司将密切关注税收政策的变化动向,加大研发投入,不断保持在技术上的领先及创新优势,确保高新技术企业资质。不断加快自身发展速度,扩大自身产品的销售规模,提升公司的利润水平,逐步减少税收优惠政策对公司经营业绩的影响。

4、公司内部控制风险

股份公司成立后,公司虽制定了完备的公司章程,三会议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》以及《对外投资管理制度》等决策制度,并逐步制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立的时间较短,公司及管理层对规范运作的意识有待提高,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中不断完善;同时,随着公司的发展,经营规模扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

防范措施:公司将持续建立和完善内部治理和风险控制体系,包括薪酬架构体系和绩效考核体系,关联方交易制度及信息披露制度等关键性内控制度。

四、 企业社会责任

公司在大力发展企业的同时,积极承担和履行社会责任,公司诚信经营、环保生产、大力安置社会劳动力、自觉履行纳税义务。认真做好每一项对社会有益工作,尽全力做到对社会负责、对全体股东和每一位员工负责。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二（三）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二（四）
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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）	20,000,000.00	4,266,200.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	30,000,000.00
6. 其他	-	-
总计	70,000,000.00	34,266,200.00

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺 为了避免未来可能发生的同业竞争,持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内,未有违反承诺情况。

2、关于避免关联交易的承诺 公司全体董事、监事及高级管理人员向公司出具了《关于避免关联交易的承诺函》,承诺尽量减少、避免发生关联交易,如不可避免,则按照公司的有关规定,履行相应的决策程序。报告期内发生的关联交易已按照相应的决策程序履行。

3、公司控股股东及实际控制人李进出具承诺,将商标注册号分别为 4009978、4010160、4746592 的 3 项商标无偿转让与公司所有,在转让完成之前,李进自己不使用上述商标也不授权除公司外的任何第三方使用。

4、公司控股股东及实际控制人李进出具承诺如下:“就南京紫金科技创业投资有限公司、南京紫金新兴产业创业投资基金有限公司(以下合称“投资方”)投资南京肯信精密机器制造有限公司事宜,本人与投资方及南京肯信精密机器制造有限公司签订了《投资协议》,该协议中的股权回购条款系本人与投资方之间的约定,如发生股权回购情况的,本人承诺以自有资金回购全部股权,不会损害公司及其他股东的利益”。

上述承诺事项均已在《南京嘉翼精密机器制造股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露,报告期内,公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺。

(三) 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
货币资金	冻结	49,413.02	0.04%	共管账户银行存款
货币资金	抵押	103,446.67	0.09%	银行承兑汇票保证金
货币资金	质押	1,000,000.00	0.90%	银行存单质押保证金
固定资产-房屋建筑物	抵押	15,957,922.76	14.30%	为银行贷款提供抵押担保
无形资产-土地使用权	抵押	3,532,338.16	3.17%	为银行贷款提供抵押担保
总计	-	20,643,120.61	18.50%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2018年4月9日	2018年7月10日	7.78	2,570,000	19,994,600.00	所募资金主要用于实缴子公司注册资本

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	9,455,000	49.04%	-	9,455,000	49.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	15.56%	-	3,000,000	15.56%	
	董事、监事、高管	275,000	1.43%	-	275,000	1.43%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,825,000	50.96%	-	9,825,000	50.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	46.68%	-	9,000,000	46.68%	
	董事、监事、高管	825,000	4.28%	-	825,000	4.28%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		19,280,000	-	0	19,280,000	-	
普通股股东人数							13

注：公司发行的2,570,000股股票于2018年5月31日完成验资，但于2018年7月10日在全国股份转让系统挂牌公开转让，完成股份登记。

(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	李进	12,000,000	-	12,000,000	62.24%	9,000,000	3,000,000
2	南京亿信达投资企业(有限合伙)	5,274,000	-	5,274,000	27.35%	-	5,274,000
3	李宗瑾	1,100,000	-	1,100,000	5.71%	825,000	275,000
4	孙苏陵	200,000	-	200,000	1.04%	-	200,000
5	李德鹏	200,000	-	200,000	1.04%	-	200,000
合计		18,774,000	0	18,774,000	97.38%	9,825,000	8,949,000

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

2018年6月30日，公司股东李进与李宗瑾系父子关系；公司股东李进持有亿信达投资的4.99%的股权。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

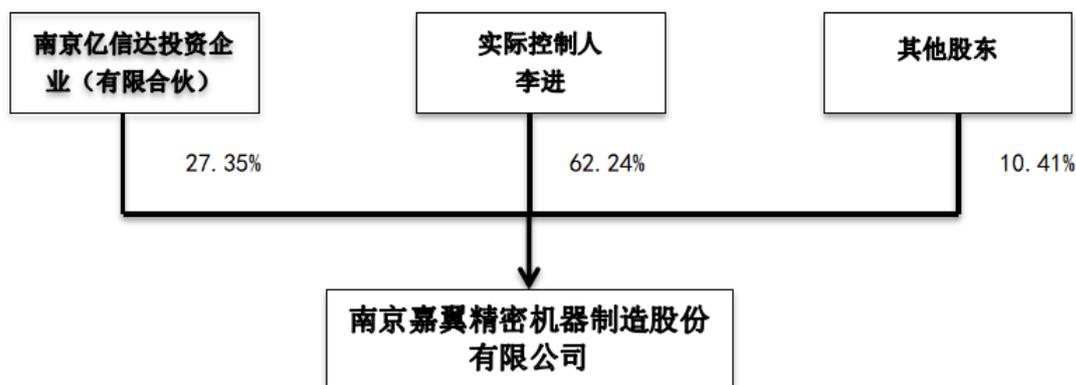
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李进为公司控股股东、实际控制人。截至 2018 年 6 月 31 日，李进直接持有公司 54.92% 股份，为公司第一大股东，且一直担任公司的董事长，负责公司的经营管理，为公司的核心管理人员。李进先生，中国籍，无境外永久居留权，1968 年 6 月出生，硕士研究生学历。1989 年 7 月至 1995 年 2 月，就职于南京微分电机厂，任研究所工程师；1995 年 2 月至 1998 年 1 月，就职于南京科峰科技有限公司，任副总经理；1998 年 1 月至 2004 年 3 月，就职于南京肯迈自动化控制有限公司，任总经理；2004 年 4 月至 2010 年 2 月，就职于肯信有限，任执行董事、总经理；2010 年 2 月至今在公司工作，现任公司董事长、总经理，兼任肯信有限执行董事、法定代表人，香港汇信标准有限公司法定代表人，上海肯信自动化控制设备有限公司执行董事、法定代表人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



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
李进	董事长、总经理	男	1968.6.23	硕士	2017年9月-2020年9月	是
余晓敏	董事、董事会秘书、财务总监	女	1970.9.28	本科	2017年9月-2020年9月	是
刘培善	董事、副总经理	男	1965.9.23	大专	2017年9月-2020年9月	是
李宗瑾	董事	男	1940.3.24	高中	2017年9月-2020年9月	否
张晓东	董事	男	1970.12.25	硕士	2017年9月-2020年9月	否
徐永春	监事会主席	男	1960.10.15	大专	2017年9月-2020年9月	是
潘启兴	监事	男	1981.2.6	本科	2017年9月-2020年9月	是
陈晓敏	职工代表监事	女	1990.5.28	本科	2017年9月-2020年9月	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：

股东、实际控制人李进与董事李宗瑾系父子关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李进	董事长、总经理	12,000,000	-	12,000,000	54.92%	-
李宗瑾	董事	1,100,000	-	1,100,000	5.03%	-
余晓敏	董事、董事会秘书、财务总监	8,000	-	8,000	0.04%	-
合计	-	13,108,000	0	13,108,000	59.99%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	9
行政人员	4	4
财务人员	6	6
销售人员	6	7
研发人员	13	13
采购人员	3	3
生产人员	19	22
员工总计	59	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	13	14
专科	13	14
专科以下	29	32
员工总计	59	64

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：

期末，公司在职员工总计 64 人。公司核心团队比较稳定；由于公司技术和业务的创新性，对于技术人员倾向于采用内部培养、提拔的方式，通过传帮带的方式对技术人员进行培训；对于管理人员，公司采用内部培养与外部招收相结合的方式。由于健康的企业文化和合理的薪酬制度，公司人员流动性较低，尤其是管理层能保持极大的稳定性。公司按照不同岗位的工作性质和特点，制定了灵活的薪酬制度，一方面保障员工的基本需要，另一方面能够很大程度上激发员工对业务的参与性和工作积极性。这种具有特色的薪酬制度是公司管理理念的重要组成部分。

(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
黄轶群	核心技术人员	-

核心人员的变动情况：

黄轶群，1982年出生，本科学历，高级数控工艺员。2003华东理工大学数控应用系毕业，曾在南昌航空大学数控应用系任助教。2005年加入肯信精密，期间参与了2008年科技部科技型中小企业技术创新基金VS655五轴联动数控加工中心项目和2011年江苏首台（套）重大装备产品——立卧转换五轴联动加工中心项目的研发工作，现任肯信精密技术部技术员。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事李宗瑾于2018年7月13日提出辞去董事职务，经2018年第二次临时股东大会审议通过，补选潘启之为第二届董事会董事成员。董事会成员共5名。

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
流动资产：	-	-	-
货币资金	六、注释 1	11,339,449.44	485,217.23
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	六、注释 2	13,674,359.89	12,981,806.59
预付款项	六、注释 3	8,451,257.30	4,757,233.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、注释 4	259,673.47	206,737.65
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、注释 5	31,943,054.40	26,468,659.87
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、注释 6	253,278.99	418,627.61
流动资产合计	-	65,921,073.49	45,318,281.95
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	六、注释 7	39,953,234.03	41,091,031.94
在建工程	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、注释 8	4,066,671.48	4,106,880.66
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、注释 9	1,048,152.83	1,026,998.68
其他非流动资产	六、注释 10	592,600.00	592,600.00
非流动资产合计	-	45,660,658.34	46,817,511.28
资产总计	-	111,581,731.83	92,135,793.23
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、注释 11	42,775,000.00	50,800,000.00
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	六、注释 12	1,426,067.76	1,359,797.34
预收款项	六、注释 13	160,020.15	28,219.69
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、注释 14	16,000.00	102,269.96
应交税费	六、注释 15	318,049.12	502,425.03
其他应付款	六、注释 16	14,747,870.08	9,265,070.72
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	59,443,007.11	62,057,782.74
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计		59,443,007.11	62,057,782.74
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、注释 17	21,850,000.00	19,280,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、注释 18	21,107,167.37	3,948,605.11
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、注释 19	75,129.03	75,129.03
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、注释 20	246,200.62	-584,394.09
归属于母公司所有者权益合计	-	43,278,497.02	22,719,340.05
少数股东权益	-	8,860,227.70	7,358,670.44
所有者权益合计	-	52,138,724.72	30,078,010.49
负债和所有者权益总计	-	111,581,731.83	92,135,793.23

法定代表人：李进 主管会计工作负责人：余晓敏 会计机构负责人：余晓敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金		5,561,521.53	163,469.50
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	十、注释 1	5,266,370.48	5,516,211.68
预付款项		4,576,480.60	2,095,733.50
其他应收款	十、注释 2	146,071.08	169,682.12
存货		15,459,643.89	13,080,476.63
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	155,577.07	155,577.07
流动资产合计	-	31,165,664.65	21,181,150.50
非流动资产：	-	-	-
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	十、注释 3	49,233,241.65	19,338,641.65
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	27,553,323.14	28,335,651.61
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,532,338.16	3,572,547.34
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	476,420.85	464,250.02
其他非流动资产	-	592,600.00	592,600.00
非流动资产合计	-	81,387,923.80	52,303,690.62
资产总计	-	112,553,588.45	73,484,841.12
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	14,775,000.00	22,800,000.00
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	-	1,141,183.44	1,064,683.36
预收款项	-	43,306,729.84	21,421,490.15
应付职工薪酬	-	-	98,269.96
应交税费	-	148,616.88	226,009.29
其他应付款	-	8,557,443.92	3,945,851.31
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	67,928,974.08	49,556,304.07
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	67,928,974.08	49,556,304.07
所有者权益：	-	-	-
股本	-	21,850,000.00	19,280,000.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	21,055,809.02	3,897,246.76
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	75,129.03	75,129.03
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	1,643,676.32	676,161.26
所有者权益合计	-	44,624,614.37	23,928,537.05
负债和所有者权益合计	-	112,553,588.45	73,484,841.12

法定代表人：李进

主管会计工作负责人：余晓敏

会计机构负责人：余晓敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	14,384,632.65	13,033,341.47
其中：营业收入	六、注释 21	14,384,632.65	13,033,341.47
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	13,532,693.62	12,527,185.61
其中：营业成本	六、注释 21	8,760,241.21	7,948,288.04
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、注释 22	64,990.87	29,402.08
销售费用	六、注释 23	358,305.62	476,987.87
管理费用	六、注释 24	1,967,382.29	1,737,978.70
研发费用	六、注释 25	473,518.10	379,208.70
财务费用	六、注释 26	1,767,227.86	1,737,723.49
资产减值损失	六、注释 27	141,027.67	217,596.73
加：其他收益	六、注释 28	156,480.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,008,419.03	506,155.86
加：营业外收入	六、注释 29	480.05	104,100.00
减：营业外支出	六、注释 30	-	3.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,008,899.08	610,252.84
减：所得税费用	六、注释 31	21,154.15	44,092.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	987,744.93	566,160.28
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	-	987,744.93	566,160.28
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	157,150.22	104,985.93
2.归属于母公司所有者的净利润	-	830,594.71	461,174.35
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	-	987,744.93	566,160.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	830,594.71	461,174.35
归属于少数股东的综合收益总额	-	157,150.22	104,985.93
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.05	0.02
（二）稀释每股收益	-	0.05	0.05

法定代表人：李进

主管会计工作负责人：余晓敏

会计机构负责人：余晓敏

(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	十、注释 4	13,813,590.26	10,491,795.02
减：营业成本	十、注释 4	10,360,192.94	7,942,353.24
税金及附加	-	60,083.63	27,550.57
销售费用	-	200,335.75	153,272.32
管理费用	-	1,298,238.00	1,237,474.43
研发费用	-	349,787.36	277,868.90
财务费用	-	572,227.85	589,964.34
其中：利息费用	-	598,861.17	560,994.67
利息收入	-	-49,542.03	425.58
资产减值损失	-	81,138.84	168,401.23
加：其他收益	-	88,100.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	979,685.89	94,909.99
加：营业外收入	-	-	3,100.00
减：营业外支出	-	-	3.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	979,685.89	98,006.97
减：所得税费用	-	12,170.83	-24,180.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	967,515.06	122,187.27
（一）持续经营净利润	-	967,515.06	122,187.27

(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	-	967,515.06	122,187.27
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：李进

主管会计工作负责人：余晓敏

会计机构负责人：余晓敏

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,852,932.42	10,107,983.71
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-

回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 32	207,282.44	3,082,594.65
经营活动现金流入小计	-	18,060,214.86	13,190,578.36
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,547,596.40	16,081,923.32
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,076,983.73	1,094,573.62
支付的各项税费	-	317,327.03	162,372.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 32	1,670,600.48	1,752,137.16
经营活动现金流出小计	-	18,612,507.64	19,091,006.43
经营活动产生的现金流量净额	-	-552,292.78	-5,900,428.07
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	-	6,846.59	38,286.52
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	-	6,846.59	38,286.52
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,846.59	-38,286.52
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	19,994,600.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	23,475,000.00	28,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 32	-	2,200,224.86
筹资活动现金流入小计	-	43,469,600.00	30,700,224.86
偿还债务支付的现金	-	31,500,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现	-	1,709,088.11	1,315,681.94

金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	33,209,088.11	19,315,681.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,260,511.89	11,384,542.92
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	-	9,701,372.52	5,445,828.33
加：期初现金及现金等价物余额	-	485,217.23	33,013.24
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,186,589.75	5,478,841.57

法定代表人：李进 主管会计工作负责人：余晓敏 会计机构负责人：余晓敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	37,458,707.30	7,829,526.33
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	137,642.02	118,427.24
经营活动现金流入小计	-	37,596,349.32	7,947,953.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,279,635.18	13,634,673.25
支付给职工以及为职工支付的现金	-	718,627.37	723,223.85
支付的各项税费	-	313,797.92	144,694.01
支付其他与经营活动有关的现金	-	687,059.16	-1,083,861.31
经营活动现金流出小计	-	13,999,119.63	13,418,729.80
经营活动产生的现金流量净额	-	23,597,229.69	-5,470,776.23
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	-	3,720.00	26,916.60
投资支付的现金	-	29,894,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	29,898,320.00	26,916.60
投资活动产生的现金流量净额	-	-29,898,320.00	-26,916.60
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	19,994,600.00	
取得借款收到的现金	-	5,475,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,201,918.32
筹资活动现金流入小计	-	25,469,600.00	11,201,918.32
偿还债务支付的现金	-	13,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	770,457.66	445,225.79
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	14,270,457.66	5,445,225.79
筹资活动产生的现金流量净额	-	11,199,142.34	5,756,692.53
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	-	4,898,052.03	258,999.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	163,469.50	23,807.52
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,061,521.53	282,807.22

法定代表人：李进

主管会计工作负责人：余晓敏

会计机构负责人：余晓敏

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

1、 会计政策变更

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]30 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

(1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

(3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、非调整事项

嘉翼精机于2018年6月27日披露收购资产公告，内容为其全资子公司南京嘉翼数字化增材技术研究院有限公司收购广西英派建筑科技有限公司51%的股权。但截止目前还未实现真正的合并。

二、 报表项目注释

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

南京嘉翼精密机器制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南京嘉翼精密机器制造有限公司，由李进、李宗瑾、南京亿信达投资企业（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：913201006983876132，并于2015年1月8日在全国股转系统挂牌，证券代码为831883。

经过历年的增发新股，截至2018年6月30日止，本公司股本总数1,928.00万股，注册资本为1,928.00万元，注册地址：南京市六合区瓜埠镇神冈路10号，实际控制人为李进。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，公司经营范围为：数控机器、智能机器设备、电子产品、计算机控制系统软硬件及智能多轴工业机器人的研发、制造、销售及售后服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月29日批准报出。

一、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
南京肯信精密机器制造有限公司	控股子公司	二级	81.01	81.01
南京嘉翼建筑科技有限公司	控股子公司	二级	84.17	84.17
南京嘉毅汇晟国际贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
南京翼合华建筑数字化科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
南京嘉翼数字化增材技术研究院有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
南京众智建筑科技有限公司	控股子公司	二级	51.74	51.74

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、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 6 月 30 日。

(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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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，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。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期

投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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的,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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 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。

(七) 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合成人民币记账。

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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东

权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 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

本公司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，在初始确认时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）；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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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立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

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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；

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。

(九) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：200 万元

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

①采用账龄分析法计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

合并范围内关联方不提坏账

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(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同一控制下的会计处理方法

(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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

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	10-50	5	1.90-9.50
机器设备	直线法	5-20	5	4.75-19.00
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	直线法	5	5	19.00
办公设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

(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、计价和折旧方法

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) 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。

(十四) 无形资产与开发支出

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、软件及专利权。

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，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	合理估计
专利权	10	合理估计
土地使用权	50	权证标注

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工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。

本公司的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；。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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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时，确认商品销售收入实现。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出后，确认无退货风险，收入金额能够可靠地计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十八) 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。

(十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 政府补助	财政部发布《企业会计准则第 16 号—政府补助（2017 年修订）》（财会[2017]15 号）	本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整

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) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 (营改增试点地区适用应税劳务收入)	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司享受 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。批文:江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协【2016】15 号文件《关于公布江苏省 2016

年度第二批高新技术企业名单的通知》，有效期：自 2016 年起三年。2016 年度本公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201632001713 的《高新技术企业证书》，有效期自 2016 年起 3 年。

本公司子公司-南京肯信精密机器制造有限公司享受 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。批文:江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协【2016】15 号文件《关于公布江苏省 2016 年度第二批高新技术企业名单的通知》，有效期：自 2016 年起三年。2016 年度本公司子公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201632000486 的《高新技术企业证书》，有效期自 2016 年起 3 年。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，年初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年度 1-6 月，上年同期指 2017 年度 1-6 月。(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3,331.38	4,045.31
银行存款	10,183,258.37	481,171.92
其他货币资金	1,152,859.69	-
合 计	11,339,449.44	485,217.23
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：

截止2018年6月30日受限制的货币资金如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	103,446.67	
银行存单质押保证金	1,000,000.00	
共管账户银行存款	49,413.02	49,637.70
合计	1,152,859.69	49,637.70

注释2、应收票据及应收账款

本公司截止2018年6月30日无应收票据余额。

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,798,980.27	100.00	1,124,620.38	7.60	13,674,359.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,798,980.27	100.00	1,124,620.38	7.60	13,674,359.89

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,922,738.56	100.00	990,931.97	7.12	12,931,806.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,922,738.56	100.00	990,931.97	7.12	12,931,806.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,514,276.98	575,713.85	5.00
1至2年	2,573,582.29	257,358.23	10.00
2至3年	320,061.00	96,018.30	30.00
3至4年	391,060.00	195,530.00	50.00
合计	14,798,980.27	1,124,620.38	7.60

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额

第一名	非关联方	6,594,037.00	44.56%	329,701.85
第二名	非关联方	2,799,999.98	18.92%	140,000.00
第三名	非关联方	1,222,355.00	8.26%	122,235.50
第四名	非关联方	1,080,000.00	7.30%	54,000.00
第五名	非关联方	624,000.00	4.22%	62,400.00
合计		12,320,391.98	83.25%	708,337.35

注释3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,393,828.00	87.49	4,217,184.10	88.65
1至2年	1,057,429.30	12.51	540,048.90	11.35
合计	8,451,257.30	100.00	4,701,952.70	100.00

说明：由于公司新增加3D建筑打印经营项目，故需增加原材料订货，由于建筑使用原材料需提前支付货款，故使得预付款项增加。货款支付方式变更导致预付款项增加。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例
第一名	非关联方	2,100,000.00	24.85%
第二名	非关联方	722,604.30	8.55%
第三名	非关联方	680,575.00	8.05%
第四名	非关联方	484,250.00	5.73%
第五名	非关联方	473,179.30	5.60%
合计		4,460,608.60	52.78%

注释4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					

的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	281,688.03	100	22,014.56	7.82	259,673.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	281,688.03	100	22,014.56	7.82	259,673.47

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	221,469.17	100.00	14,731.52	6.65	206,737.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	221,469.17	100.00	14,731.52	6.65	206,737.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	233,221.72	11,661.09	5.00
1至2年	20,651.00	2,065.10	10.00
2至3年	27,815.31	8,344.59	30.00
合计	281,688.03	22,070.78	7.84

(2) 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	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京力合创展科技服务有限公司	否	保证金	94,980.00	1年以内	33.72	4,744.50
王梅	否	备用金	37,527.63	1年以内	13.32	1,876.38
钱卫	否	备用金	23,520.68	1年以内	8.35	1,176.03
徐永春	否	备用金	18,536.00	1年以内	6.58	926.80

王涛	否	备用金	12,843.82	1年以内	4.56	642.19
合计			187,408.13		66.53	9,370.40

注释5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,736,379.82		25,736,379.82
库存商品	6,206,674.58		6,206,674.58
合计	31,943,054.40		31,943,054.40

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,697,348.45		18,697,348.45
库存商品	7,771,311.42		7,771,311.42
合计	26,468,659.87		26,468,659.87

截止2018年6月30日，存货余额无需计提跌价准备。

注释6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	253,278.99	356,144.77
增值税留抵税额		62,482.84
合计	253,278.99	418,627.61

注释7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输工具	生产设备	办公设备	研发设备	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	1,092,162.62	21,502,028.15	1,501,221.07	6,540,655.90	19,423,933.00	50,060,000.74
2、本期增加金额			3,126.59			3,126.59
(1) 购置			3,126.59			3,126.59

(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	1,092,162.62	21,502,028.15	1,504,347.66	6,540,655.90	19,423,933.00	50,063,127.33
二、累计折旧						
1、期初余额	906,015.90	3,330,501.89	654,618.36	951,211.32	3,126,621.33	8,968,968.80
2、本期增加金额	29,230.74	554,478.55	70,175.65	147,521.58	339,517.98	1,140,924.5
(1) 计提	29,230.74	554,478.55	70,175.65	147,521.58	339,517.98	1,140,924.5
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	935,246.64	3,884,980.44	724,794.01	1,098,732.90	3,466,139.31	10,109,893.30
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	156,915.98	17,617,047.71	779,553.65	5,441,923.00	15,957,793.69	39,953,234.03
2、期初账面价值	186,146.72	18,171,526.26	846,602.71	5,589,444.58	16,297,311.67	41,091,031.94

本期办公设备增加额为3216.59，主要是新购入的办公电脑一台。

注释8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	4,020,919.93	800,000.00	70,615.38	4,891,535.31
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	4,020,919.93	800,000.00	70,615.38	4,891,535.31
二、累计摊销				
1、期初余额	448,372.59	286,666.68	49,615.38	784,654.65
2、本期增加金额	40,209.18			40,209.18
(1) 计提	40,209.18			40,209.18
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	488,581.77	286,666.68	49,615.38	824,863.83
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,532,338.16	513,333.32	21,000.00	4,066,671.48
2、期初账面价值	3,572,547.34	513,333.32	21,000.00	4,106,880.66

注释9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,146,634.94	171,995.24	1,006,149.54	151,276.90
内部交易未实现利润	3,640,426.52	557,349.30	2,881,204.38	441,092.49
可抵扣亏损	2,125,388.57	318,808.29	2,897,528.60	434,629.29
合 计	6,912,450.03	1,048,152.83	6,784,882.52	1,026,998.68

注释10、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付南京台商工业园区开发有限公司	592,600.00	592,600.00
合 计	592,600.00	592,600.00

注释11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	475,000.00	500,000.00
抵押借款	4,300,000.00	4,300,000.00
保证借款	27,000,000.00	32,000,000.00
抵押+保证借款	11,000,000.00	14,000,000.00
合 计	42,775,000.00	50,800,000.00

注释12、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	103,300.00	
应付账款	1,322,767.76	1,359,797.34
合 计	1,426,067.76	1,359,797.34

其中:应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	103,300.00	
合 计	103,300.00	

注释12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付材料款	1,322,767.76	1,359,797.34
合 计	1,322,767.76	1,359,797.34

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
高淳县龙宁精密铸造有限公司	136,859.60	暂未结算
西安英威腾合升动力科技有限公司	90,000.00	暂未结算
南京奥玖电子科技有限公司	37,971.00	暂未结算
南京康尼电子科技有限公司	31,020.00	暂未结算
常州市武进湖塘飞达机箱厂	21,764.00	暂未结算
合 计	317,614.60	

注释13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	160,020.15	28,219.69
合 计	160,020.15	28,219.69

注释14、应付职工薪酬

(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	102,269.96	772,328.74	858,598.70	16,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		141,794.18	141,794.18	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	102,269.96	914,122.92	1,000,392.88	16,000.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	102,269.96	533,243.43	619,513.39	0
2、职工福利费		48,623.76	48,623.76	
3、社会保险费		177,242.72	121,854.36	
其中：医疗保险费		110,776.70	110,776.70	
工伤保险费		5,538.83	5,538.83	
生育保险费		5,538.83	5,538.83	
4、住房公积金		7,680.00	7,680.00	

5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		772,328.74	858,598.70	0

注释15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-23,586.37	104,147.53
企业所得税	139,032.73	186,991.09
个人所得税	4,474.03	1,146.92
城市维护建设税	57,018.37	4,740.20
房产税	140,754.64	172,674.64
教育费附加	355.72	3,501.95
土地使用税		23,700.00
印花税		5,522.70
合 计	318,049.12	502,425.03

注释16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,175,639.67	551,913.06
服务费	32,500.00	55,766.93
短期借款应付利息	28,750.00	28,750.00
其他	8,788.63	26,448.95
非金融机构借款	11,502,191.78	8,602,191.78
合 计	14,747,870.08	9,265,070.72

注释17、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,280,000.00	2,570,000.00				2,570,000.00	21,850,000.00

注释18、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（股本溢价）	3,948,605.11	17,158,562.26		21,107,167.37
其他资本公积				
合 计	3,948,605.11	17,158,562.26		21,107,167.37

注释19、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	75,219.03			75,219.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	75,219.03			75,219.03

注释20、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	-584,394.09
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	-584,394.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	830,594.71
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	246,200.62

注释21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,384,632.65	8,760,241.21	13,033,341.47	7,948,288.04
其他业务				
合 计	14,384,632.65	8,760,241.21	13,033,341.47	7,948,288.04

注释22、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	4,233.80	
房产税	31,920.00	
城市维护建设税	3,047.83	3,326.43
教育费附加	2,060.94	2,375.65
资源税		
土地税	23,700.00	23,700.00
合 计	64,990.87	29,402.08

注释23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,498.85	62,522.37
运杂费	46,762.13	18,317.00
职工薪酬	95,459.07	186,962.20
广告费	37,092.45	96,659.05
招待费	58,330.83	20,661.57
差旅费	66,032.54	34,416.75
汽车费用	13,747.85	20,075.48
服务费	8,410.00	27,396.66
其他	28,971.90	9,976.79
合 计	358,305.62	476,987.87

注释24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	853,527.33	683,325.68
办公费	225,384.96	186,944.20
差旅费	107,066.00	122,112.54
折旧及摊销费	515,680.42	591,526.60
招待费	136,430.80	50,638.75
中介机构服务费	112,905.50	81,978.62
税费	12,789.28	8,208.80
行政事业性收费	1,658.00	1,725.00

其他	1,940.00	11,518.51
合 计	1,967,382.29	1,737,978.700

注释25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入		29,422.02
直接人工	268,611.89	199,946.73
折旧及摊销费	204,906.21	149,839.95
合 计	473,518.10	379,208.70

注释26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,391,964.82	1,239,769.01
减：利息收入	50,845.45	2,671.96
金融手续费	38,185.75	38,128.72
融资费用	387,922.74	462,497.72
合 计	1,767,227.86	1,737,723.49

注释27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	141,027.67	217,596.73
合 计	141,027.67	217,596.73

注释28、其他收益

(1) 其他收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	156,480.00	104,100.00
合 计	156,480.00	104,100.00

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
2017年研发费用补助	156,480.00		与收益相关
商务局		3,100.00	与收益相关
2016年知识产权专项资助		1,000.00	与收益相关
财政局		100,000.00	与收益相关

合计	156,480.00	104,100.00	
----	------------	------------	--

注释29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	480.05		
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
合计	480.05		

注释30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他		3.02	
合计		3.02	

注释31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	21,154.15	44,092.56
合计	21,154.15	44,092.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,008,899.08

按法定/适用税率计算的所得税费用	225,589.83
子公司适用不同税率的影响	-4,381.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除影响	-236,759.05
不可抵扣的成本、费用和损失影响	36,705.34
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	
所得税费用	21,154.15

注释32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	156,480.00	104,100.00
利息收入	9,114.84	1,441.89
往来款	41,687.60	2,977,215.47
合 计	207,282.44	3,082,757.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	262,846.55	290,025.67
管理费用	1,138,536.65	942,926.12
往来款	208,942.20	19,785.98
其他	60,275.08	499,399.39
合 计	1,670,600.48	1,752,137.16

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款借入	0	2,200,224.86
合 计	0	2,200,224.86

注释33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	987,744.93	566,160.28
加：资产减值准备	141,027.67	217,596.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,140,924.50	1,245,528.88
无形资产摊销	40,209.18	46,910.71
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,609,088.11	1,239,769.01
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,154.15	44,092.56
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）	-5,474,394.53	-3,302,342.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,219,925.12	-10,629,232.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,244,186.63	4,671,089.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-552,292.78	-5,900,428.07
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	10,186,589.75	5,478,841.577
减：现金的期初余额	485,217.23	33,013.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,701,372.52	5,445,828.33

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,186,589.75	5,478,841.57
其中：库存现金	3,331.38	3,382.62
可随时用于支付的银行存款	10,183,258.37	5,475,458.95
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	10,186,589.75	5,478,841.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释34、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,413.02	共管账户银行存款
货币资金	103,446.67	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,000,000.00	银行存单质押保证金
固定资产-房屋建筑物	15,967,922.76	为银行贷款提供抵押担保
无形资产-土地使用权	3,532,338.16	为银行贷款提供抵押担保
合 计	20,643,120.61	

七、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	组织机构代码
南京肯信精密机器制造有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	李进	高端装备制造	1975	81.01	91320100759476514C
南京嘉翼建筑科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	李进	3D打印	1200	84.17	91320116MA1MA2R27C
南京嘉毅汇晟国际贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	南京	李进	贸易	100	100.00	91320102MA1MA9T29H
南京嘉翼数字化增材技术研究院有限公司	全资子公司	有限责任公司	南京	李进	增材制造	5000	100.00	91320191MA1PAT1G29
南京翼合华建筑数字化科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	李进	增材制造	2000	60.00	9132019MA1PBMR2XA
南京众智建筑科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	丛劭	增材制造	230	51.74	91320116MA1Q46CL9H

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海肯信自动化控制设备有限公司	受同一控制人控制	70304546-7
南京亿信达投资企业（有限合伙）	持有嘉翼精机 32.05%股份股东	91320100302586975K
南京紫金科技创业有限公司	持有子公司肯信精机 11.80%股份股东	91320100580451958P
南京紫金新兴产业创业投资基金有限公司	持有子公司肯信精机 7.19%股份股东	91320191598012646T
南京亿美达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有子公司嘉翼建筑 15.83%股份股东	91320100MA1MY1HD15
南京兴华建筑设计研究院股份有限公司	持有子公司翼合华 40.00%股份股东	913201007482165493

3、关联交易情况

（1）接受财务资助情况

资助人	被资助方	本期发生额
李进	本公司	4,266,200.00

（2）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
李进	本公司	5,000,000.00	2018.3.20	2019.3.05	否
李进	本公司	5,000,000.00	2018.1.18	2019.1.18	否
李进	本公司	6,000,000.00	2018.6.12	2019.6.11	否
李进	本公司	5,000,000.00	2017.11.23	2018.11.23	否
李进	本公司	2,000,000.00	2017.11.20	2018.11.20	否
李进	本公司	2,000,000.00	2018.05.08	2019.05.06	否
李进、陈萍	本公司	5,000,000.00	2017.7.12	2018.7.11	否
合计	-	30,000,000.00	-	-	-

（3）关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	174,085.04	118,620.00

4、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	李进	3,073,700.00	616,015.28

(2) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	徐永春	18,536.00	21,036.00

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

抵押资产情况：

公司将其位于南京市六合区雄州街道神冈路10号的房屋及土地使用权作为抵押，用于公司及控股子公司向南京银行珠江支行进行抵押借款500万元，借款期间为2018年3月20日至2019年3月20日；向杭州银行南京进行抵押借款430万元，借款期间为2017年8月18日至2018年8月17日；向紫金农村商业银行科技支行进行抵押借款400万元，借款期间为2018年6月2日至2019年6月1日。抵押房产和土地的信息如下：

序号	坐落	建筑面积 (平方米)	房屋用途	产权证号	土地使用权证号	抵押银行	综合授信额度/借款抵押	授信期限至/债权确定期限/借款期限借款期限至
1	南京市六合区雄州街道神冈路10号	2,804.92	工业	房权证合变第99041号	(宁六国用(2015)第00191号)	杭州银行南京分行	430万	2018.08.17
2	南京市六合区雄州街道神冈路10号	4,187.12	工业	房权证合变第99049号	(宁六国用(2015)第00191号)	南京银行珠江分行	500万	2019.03.20
3	南京市六合区雄州街道神冈路10号	2,483.84	工业	房权证合变第99047号	(宁六国用(2015)第00191号)	紫金农村商业银行科技分行	400万	2019.06.01

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 对外重要投资

公司于2017年7月5日设立控股子公司，交易对手方是南京兴华建筑设计研究院股份有限公司，投资标的名称为南京翼合华建筑数字化科技有限公司，注册地点为南京市高新开发区江北新区产业技术研创园团结路99号孵鹰大厦473室，注册资本2000万，经营范围是建筑数字化科技、3D打印技术研发、技术服务、艺术品设计、建筑材料、工艺品研发、制造、销售。上述对外投资已经第一届董事会第十七次会议审议通过，并经2017年第二次股东大会审议通过。

十、母公司财务报表项目注释

注释1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,636,149.29	100.00	374,778.81	6.65	5,266,370.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,636,149.29	100.00	374,778.81	6.65	5,266,370.48

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,288,753.02	22.38			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,470,440.48	77.62	292,981.82	6.55	4,177,458.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,759,193.50	100.00	292,981.82	6.55	5,466,211.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,416,722.29	220,836.11	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行			
1 年以内小计			
1 至 2 年	1,139,427.00	113,942.70	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	80,000.00	40,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	5,636,149.29	374,778.81	6.65

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前 5 名应收账款汇总	5,290,077.29	93.86	319,571.61

注释2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	155,345.40	100.00	9,274.32	5.97	146,071.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	155,345.40	100.00	9,274.32	5.97	146,071.08

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	179,614.59	100.00	9,932.47	5.53	169682.12

的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	179,614.59	100.00	9,932.47	5.53	169682.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	134,488.41	6,724.42	5
其中：1 年以内分项，可添加行			
1 年以内小计	134,488.41	6,724.42	5
1 至 2 年	18,536.00	1,853.60	10
2 至 3 年	2,320.99	696.30	30
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	155,345.40	9,274.32	5.97

(2) 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	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京力合创展科技服务有限公司	非关联方	保证金	94,890.00	1 年以内	61.14	4,749.00
王梅	非关联方	备用金	24,317.63	1 年以内	15.65	1,215.88
徐永春	是关联方	备用金	18,536.00	1 年以内	11.93	926.80
潘启兴	非关联方	备用金	4,000.00	1 年以内	2.57	200.00
付诚诚	非关联方	备用金	2,075.50	1 年以内	1.34	103.78
合 计			143,909.13		92.63	7,195.46

注释3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	49,233,241.65		49,233,241.65	19,338,641.65		19,338,641.65
对联营、合营企业投资						
合 计	49,233,241.65		49,233,241.65	19,338,641.65		19,338,641.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京肯信精密机器制造有限公司	15,948,641.65			15,948,641.65		
南京嘉翼建筑科技有限公司	200,000.00	9,900,000.00		10,100,000.00		
南京嘉翼数字化增材技术研究院有限公司	2,200,000.00	12,344,600.00		14,544,600.00		
南京众智建筑科技有限公司	990,000.00			990,000.00		
南京翼合华建筑数字科技有限公司		7,650,000.00		7,650,000.00		
合 计	19,338,641.65	29,894,600.00		49,233,241.65		

注释4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,813,590.26	10,360,192.94	10,491,795.02	7,942,353.24
其他业务				
合 计	13,813,590.26	10,360,192.94	10,491,795.02	7,942,353.24

十一、其他重要事项说明

- 1、无其他重要事项说明。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	156,480.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	480.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	23,592.02	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	133,368.03	

(二) 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	3.23	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.79	0.04	0.04

南京嘉翼精密机器制造股份有限公司
（加盖公章）
二〇一八年八月二十九日