

证券代码：833950

证券简称：金凯达

主办券商：中银证券



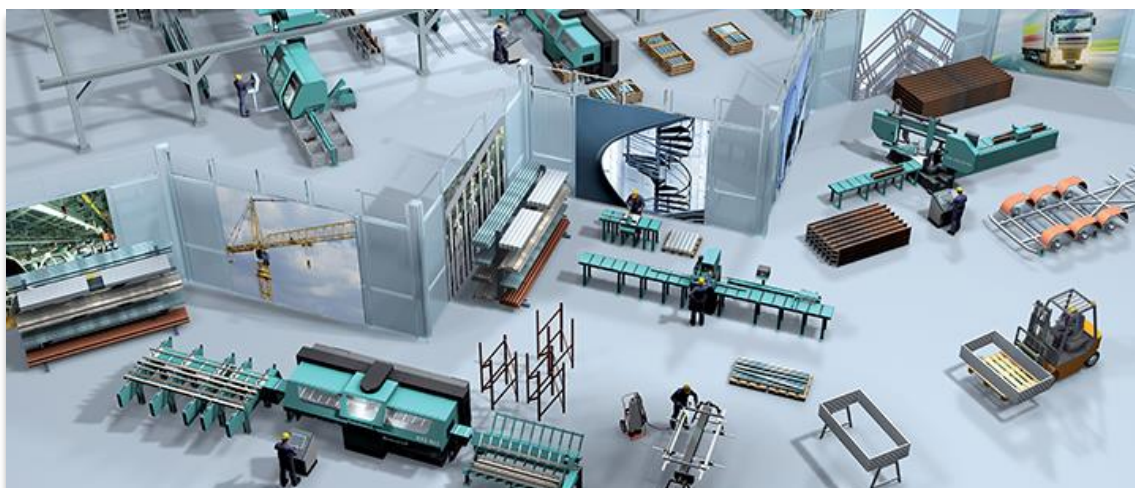
金凯达

NEEQ : 833950

苏州金凯达机械科技股份有限公司

Su Zhou Kinkaltek Machinery

Technology Co., Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记



报告期内,公司技术上获得了突破性的成长,PTF-50/60 高精度同步冷切飞锯、T 型导轨高速多头锯生产线、高强钢圆管全自动高速锯切生产线获得了“高新技术产品认定证书”,这是江苏科学技术厅对公司生产线技术领先的肯定。



报告期内，公司获得了江苏省高新技术企业的称号。



报告期内，公司获得江苏省民营科技企业的称号。



报告期内，公司获得中国专利优秀奖。

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
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
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
会计师、会计师事务所	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年度

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人柯晓华、主管会计工作负责人杨柏顺及会计机构负责人(会计主管人员)杨柏顺保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
盈利能力短期内不能改善的风险	报告期内,受制于宏观经济发展和行业景气波动的影响,公司生产经营面临较大的困难和挑战。公司一方面挖掘自身潜力,提高经营效率,努力实现销售增长;另一方面转换经营思路,优化生产布局,探索产品结构的转型升级。公司2017年公司净利润较上年有所上升,因其净利润总额仍然较小,故仍然存在短期内盈利能力不能改善的风险。公司正积极开展产品升级换代,开发新产品,加强研发产品转换力度等方案,努力提高盈利能力。
供应商相对集中的风险	2017年度前五大供应商采购金额占当期采购额比重较大,占总采购金额43%,公司的供应商相对比较集中和稳定,有助于有效保证产品质量、生产运营。公司不存在对单一供应商的依赖风险。但如果部分主要供应商供货情况发生重大变化,可能会给公司生产经营带来一定影响。公司正采取多种措施来降低供应商风险管控,在采购额上正努力开发新的、优质的、高效的供应商,以便分解供应商集中风险。
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,可能给公司经营和其他股东带来利益受损的风险。

公司内部控制制度不能有效执行的风险	虽然部分规章制度建立时间不短,但是实际执行不到位,效果未到达预期效果。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。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的进行,提升公司经营业绩,维护股东权益。
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、供给侧的经济结构性改革直接影响。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、供给侧的经济结构性改革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、供给侧的经济结构性改革进展缓慢,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。需要改进机床的生产工艺,改善机床的质量、自动化和智能化等,这实际上就是增加有效供给,提高资源要素配置效率与效益,实现更有质量和效益的发展。
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,新形势下,锯床使用者的需求正变得多样化和个性化,越来越多新锯床涌现。所以开始尝试低成本的激光柔性切割设备或生产线。这种趋势从汽车备件市场开始,不断地向工程机械、客车、农用车、电动车等领域拓展和普及。是“中国制造”向“中国智造”升级的范本”。如果公司持续创新能力不足,未能取得相应的研发技术进步,则可能面临着产品被淘汰而降低竞争力的风险。
高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司主营业务为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。公司在行业内从业多年,拥有稳定、高素质的科研团队是保持技术优势的重要保障。但由于公司成立时间较短,管理中可能存在制度不合理,不完善等情况。一旦由此发生核心人员离职,不能持续吸引有价值的人才而公司又不能安排适当人员接替或及时补充,将会对公司经营造成一定的影响,同时公司的部分产品及配件由公司委托外协加工单位加工生产,存在技术泄密风险、客户资源流失,进而影响公司的正常运营发展。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	苏州金凯达机械科技股份有限公司
英文名称及缩写	SuZhou Kinkaltek 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事务管理人	许萍
职务	董事会秘书
电话	0512-58171802
传真	0512-58171801
电子邮箱	xuping@kinkaltek.com
公司网址	www.kinkaltek.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	协议转让
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	柯晓华 查映虹

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500798309591Y	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	12,000,000.00	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	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周路琴, 吴瑞菡
会计师事务所办公地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

六、报告期后更新情况

√ 适用

2018 年 1 月 15 日，公司普通股股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	85,755,991.67	79,482,952.18	7.89%
毛利率%	28.22%	27.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,076,677.03	3,289,775.50	54.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,558,134.77	2,319,649.22	96.50%
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）	24.84	20.23	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.30	14.27	-
基本每股收益	0.42	0.27	55.56%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	78,340,502.32	71,882,364.58	8.98%
负债总计	54,177,796.18	51,758,062.11	4.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,979,562.60	17,902,885.57	28.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.49	28.19%
资产负债率（母公司）	70.04%	73.52%	-
资产负债率（合并）	69.16%	72.00%	-
流动比率	126.00%	117.00%	-
利息保障倍数	7.20	9.43	-

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	-2,779,620.10	8,790,929.27	-131.62%
应收账款周转率	4.25	5.69	-
存货周转率	1.85	2.04	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.98	55.16	-
营业收入增长率%	7.89	33.78	-
净利润增长率%	69.68	495.64	-

五、股本情况

单位：股

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

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	145,334.33
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	225,150.00
其他营业外收入	239,128.28
非经常性损益合计	609,612.61
所得税影响数	91,026.04
少数股东权益影响额 (税后)	44.31
非经常性损益净额	518,542.26

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

√ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

金凯达集团——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，金凯达与欧洲公司强强联合，引进欧洲技术，中国落地生产制造。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，截至 2017 年 12 月 31 日，公司已授权专利 20 项，其中发明专利 8 项。

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，新成立金凯达（佛山）智能装备有限公司，落户在广东省佛山市狮山镇，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高端锯切设备的销售，与之配套的零配件销售和后期的维修保养服务。公司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。为了提高公司核心竞争力和盈利水平，公司增强了招投标力度，加深了与战略合作伙伴的产业布局，为公司综合实力的提高奠定了坚实的基础。截止报告期末，公司已自主研发高精度同步冷切飞锯、高强钢圆管全自动高速锯切生产线、集成式智能化多头锯生产线、T 型导轨高速多头锯生产线、全自动前定尺直切生产线、智能多轴联动超精密金属端加工行业生产线等，并继续加大研发投入进行完善。同时，公司紧随国家政策和市场需求，积极改进专业技术，引进和培养专业人才，提高综合竞争力，不断扩大市场份额。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否

销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、报告期内公司经营业绩状况

报告期内，公司经营团队顺应新的国家宏观经济状况与行业发展趋势，坚持“全球化经营、精细化管理、专业化发展”的经营战略，完善自身的业务管理模式，发挥自己的优势和长处，成功完成了经营目标，实现了业绩大幅的增长。

公司报告期内实现营业收入 8,576 万元，较上期 7,948 万元增长 7.89%；营业成本 6,156 万元，较上年 5,735 万元增加 7.33%；实现净利润 536 万元，较去年同期 316 万元增长 69.68%。公司本年毛利率 28.22%。公司总资产为 7,834 万元，较年初 7,188 万元增长 8.98%。

2017 年公司利润总额大幅上涨主要系不断研发新技术，开发新产品，尤其是个性化定制机床产品与锯切加工业务增加，同时不断加强市场开拓，以获取更多新客户来扩大销量、增加利润。

2、报告期内公司运营情况

报告期内，公司经营团队紧密围绕 2017 年度工作计划，贯彻落实董事会的战略部署，积极开展各项工作，公司机床锯切集成智能制造业务、锯片应用业务、管棒料锯切加工业务与维护类业务均保持较高的增长。

在全球市场开拓方面，公司继续加大力度，增进长期合作伙伴的信任关系，巩固与深挖公司现有区域市场的同时，充分发挥公司的品牌影响力，拓宽周边区域的市场。报告期内，在上述细分区域市场上均取得了较大规模的业务增长。

在产品线延长方面，公司不仅继续从智能制造、锯切加工业务取得较大规模的增长，而且加大力度向智能制造、智能加工等细分行业高速化项目延伸，报告期内也取得不少的成绩。公司也将进一步拓宽产品线，获取范围经济效应的收益。

在服务的质量方面，公司不断增加技术人员与工具的投入，提供优质的日常运营服务，扩大在市场和行业的影响力和知名度。因此，报告期内，锯片应用维护类业务也获得了大幅的增长。

在成本费用的控制方面，报告期内公司继续进一步优化业务流程，严控成本费用，加大绩效考核、激励惩罚力度，提高运营效率和核心竞争力，从而促进净利润的大幅提高。

在研发创新方面，遵循研发创新的价值理念，结合公司的商业模式以及各业务领域的实际需要，公司在智能智制、物联网、智能加工开发以及相应辅助软件产品等方向上加大研发投入。自主研发形成的解决方案在多个业务领域有了新的进展，自主研发的辅助软件产品在报告期内也取得了一定的市场份额，这些为公司后续的快速发展打下了良好的基础。

2017 年公司全面贯彻落实“董事会”战略规划，公司管理层锐意进取、开拓创新，各项工作扎实开展，经营业绩稳步提升，基本完成年度预算目标，为金凯达下一步战略扩张打下了坚实的基础。

（二）行业情况

1. 宏观环境现状：近年来随着新能源汽车制造、交通轨道、电子通讯、船舶制造、航空制造、房地产行业的发展，特别是新能源汽车制造业的迅速发展，带动了中国金属端加工行业井喷式地向前发展，产能的盲目扩张忽略了对环境的保护，导致生产安全和环境污染事故频频发生，低档生产线锯口粗糙、部件断面精度不够、加工范围较窄、设备返修率高等问题，对于有色金属及特硬加工材料的端加工往往依赖进口国外先进设备，全球金属端加工行业急需更新换代，金属端加工行业机械行业发展前景极其广阔，在制造业中将会占据非常重要的地位。金属端加工行业逐渐沿着节能环保、智能智制的方向发展。据中国机械工业协会网站的资料显示，金属端加工行业在科技水平和产业层次等方面有了大幅提升。国家进一步放开市场竞争、鼓励创新，激励与发展新动力，国家还在投融资、税收、产业技术、收入分配、人才和知识产权

保护等方面提供了政策扶持和保障。国家在法律、法规和产业政策等方面的促进，为节约能源、环境保护高端金属端加工行业的快速发展提供了良好的政策环境。

2. 行业发展现状：金属端加工行业是属于机械制造业，行业内正处于改革换代的时期。“十三五规划与中国制造 2025”的宏大计划。全面提升中国制造业发展质量和水平的重大战略部署。从其根本上改变中国制造业“大而不强”的局面，通过 10 年的努力，使我国迈入制造强国行列，到 2045 年将我国建成具有全球引领和影响力的制造强国，奠定坚实基础。打造具有国际竞争力的制造业，是我国提升综合国力、保障国家安全、建设世界强国的必由之路。智能金属端加工行业下游需求范围较广，且智能机床有一定的刚性需求特性，目前智能金属端加工行业主要面临技术升级带来的高端产品替代低端产品的结构性替代威胁。高端机械制造行业迎来了前所未有的发展机遇，把现有行业的制造自动化，全面升级到智能化。

3. 周期波动：金属端加工行业的消费市场是全球最大的市场，同时也是近年变化最大的市场，其变化的基本特征是：需求总量持续减少，需求结构不断升级。市场环境的变化已经对金属端加工行业制造业的发展产生了深刻的影响，传统的竞争格局正在发生改变，产业分化的趋势也日渐明显。在这过程当中，催生出业界许多卓有成效的新作为，这些新作为，又反过来加速了竞争新格局的形成。

预计 2018 年上半年起行业进入平稳增长长期。但受制造业固定资产投资减速和部分下游行业进入产能消化期的影响，国内需求产能瓶颈对行业的发展形成了一定程度的制约，会造成产品生产及价格的周期性波动。但我们依然看好我国金属端加工行业的长期前景。我们认为，处于装备制造业核心位置的金属端加工行业仍未在我国反映其价值，经济转型升级，我们发现设备投资占比均会持续提高，我们认为，未来 10 年的转型期内我国设备投资增速，成为金属端加工行业持续增长的需求基础。

4. 市场竞争的现状：作为工业母机，金属端加工行业无疑是中国的制造业中最重要的组成部门。现在来看，金属端加工行业市场竞争最激烈的地方在中端机床市场一块。国外机床企业近年来发展的趋势之一就是在高端主导的基础上向下延伸，重点开拓中端市场。而在转型升级的大潮下，抢夺中端市场无疑是中国金属端加工行业必走的路径。

目前行业内对金属圆锯机具备一定研发能力、生产规模、技术实力，且主要产品在中国销售的企业主要有：德国宽泰、意大利西尼克、台湾锋和机械工业股份有限公司、台湾和和机械股份有限公司、浙江晨龙锯床股份有限公司、浙江锯力煌锯床股份有限公司等，且行业的集中度得到进一步提高。

市场化程度方面，由于锯机行业产品类别众多，不同的细分行业市场化程度不尽相同。锯床行业作为机械加工制造的中上游，存在对下游行业的依赖。下游金属加工或制造企业的投资发展状况直接影响对锯床的需求状况。机床工业的现代化水平和规模，是一个国家工业发达程度的重要标志之一，金属端加工行业的传统制造强国主要为德国、日本、美国、意大利等工业化发达国家。中国已成为机床制造逐步迈向机床智制。

5. 中国端加工行业发展趋势

随着用户为了提高生产效率和产品品质，开始追求智能化和个性化，对机械制造业这一“工作母机”的需求升级为自动化成套、客户化定制和普遍的换档升级。在“专、精、强”的原则下，从单纯的锯切生产线研发、制造生产厂商向服务智能制造应用集成供应商转型。积极与高校合作，建立产学研合作联盟，利用高校科研实力提高公司创新能力；与国外先进技术企业行程紧密纽带，共同设立研发中心。一方面加大自主研发的力度，增加科研投入。另一方面，站在行业顶端进行资源配置，行业技术走出去引进来。

在行业整合上，以绿色节能，淘汰落后生产工艺、智能智制服务为理念，提供整体解决方案为核心，与各地区落后的金属端加工企业建立战略合作关系。当前企业必须转变思维观念，横向收缩战线，加强纵深发展，寻找差异化生存空间，金属端加工行业缺的不是面，而是深度，这是行业的基本战略选择。要在深度上下功夫，研究个性化定制、为用户提供全套解决方案。

而现在业内热议的中国制造 2025，先进的智能制造无疑是其中的一块，而这也会是金属端加工行业成长的催化剂。在工业 4.0 时代，利用新技术弯道超车，实现后发优势已是我国制造业转型的诉求。因此作为工业母机，中国金属端加工行业无疑引来了一个难得的发展良机。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末 金额变动比例
	金额	占总资产的 比重	金额	占总资产的 比重	
货币资金	4,293,558.79	5.48%	6,225,032.87	8.66%	-31.03%
应收账款	24,634,406.36	31.45%	15,716,220.43	21.86%	56.75%
存货	32,097,496.42	40.97%	34,344,084.68	47.78%	-6.54%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	10,228,096.17	13.06%	10,416,380.98	14.49%	-1.81%
在建工程	1,279,665.69	1.63%	1,279,665.69	1.78%	-
短期借款	9,500,000.00	12.13%	6,380,000.00	8.88%	48.90%
长期借款	-	-	-	-	-
无形资产	135,119.63	0.17%	177,405.91	0.25%	-23.84%
长期待摊费用	1,222,996.62	1.56%	323,730.00	0.45%	277.78%
递延所得税资产	235,388.79	13.06%	236,890.99	14.49%	-1.81%
长期应付款	2,547,333.25	3.25%	808,838.28	1.13%	214.94%
应收票据	1,115,471.86	1.42%	690,000.00	0.96%	61.66%
预付款项	1,652,358.27	2.11%	1,638,762.23	2.28%	0.83%
其他应收款	1,445,943.72	1.85%	499,548.46	0.69%	189.45%
资产总计	78,340,502.32	-	71,882,364.58	-	8.98%

资产负债项目重大变动原因

- 1.至 2017 年末，应付账款付出款项较多，应收款项又有相当部门暂未收回，造成账目货币资金较之上
年跌幅较大。
- 2.至 2017 年末，有相当大部分应收款暂未收回，造成应收账款较之上年涨幅超过 30%。
- 3.至 2017 年末，有相当大部分客户付款方式为电子承兑，造成应收票据较之上年涨幅超过 30%。
- 4.至 2017 年末，短期借款 950 万元全部系向银行短期贷款，由于本年生产扩大，所需流动资金增加，
因此较之上年贷款金额增幅较大。
- 5.至 2017 年末，金凯达公司转让其持有的重庆金科华的股份给陈中华，至当年末未收到款项，造成其
他应收款较之上年涨幅超过 30%。
- 6.至 2017 年末，当年发生 SINICO 公司的设计费暂估款 155 万，因此长期待摊费用科目较之上年涨幅
超过 30%。
- 7.至 2017 年末，当年发生设备租赁事项，涉及金额较大，因此长期应付款科目较之上年涨幅较大。
- 8.由于 2017 年生产扩大，采购的原材料及库存设备金额较之上年有增长，导致在总资产占比高达 40%。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年 同期金额变 动比例
	金额	占营业收入的 比重	金额	占营业收入的 比重	
营业收入	85,755,991.67	-	79,482,952.18	-	7.89%
营业成本	61,557,383.49	71.78%	57,354,662.33	72.16%	7.33%
毛利率	28.22%	-	27.84%	-	-

管理费用	10,678,425.10	12.45%	11,983,714.10	15.08%	-10.89%
销售费用	6,460,586.05	7.53%	6,478,988.86	8.15%	-0.28%
财务费用	939,568.81	1.10%	600,846.81	0.76%	56.37%
营业利润	5,411,209.21	6.31%	2,352,848.44	2.96%	129.99%
营业外收入	479,584.16	0.56%	1,360,313.73	1.71%	-64.74%
营业外支出	20,359.09	0.02%	178,791.51	0.22%	-88.61%
净利润	5,363,913.68	6.25%	3,161,196.14	3.98%	69.68%

项目重大变动原因：

1. 本年度因为子公司重庆市金柯华金属科技有限公司已不再纳入合并范围，其发生的相关费用对应减少，故管理费用较之上期略有下降。
2. 本年新增融资租赁业务，故财务费用-利息支出较之上年有较大增幅。
3. 本年营业收入绝对值较上年有增长，导致营业利润和净利润涨幅偏大，计入营业外收支科目的业务较少发生，因此营业外收入同比跌幅较大。
4. 本年营业外收入主要为政府补贴，发生金额较小，因此同比上年降幅较大。
5. 本年营业外支出为员工工伤赔偿，发生金额较小，去年佛山聚锋因补缴关税，营业外支出发生额较大，因此同比上年降幅较大。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	85,001,274.69	79,113,012.71	7.44%
其他业务收入	754,716.98	369,939.47	104.01%
主营业务成本	61,188,624.63	57,354,662.33	6.68%
其他业务成本	368,758.86	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
锯片	26,282,044.94	30.92%	23,491,534.06	29.69%
锯切	10,651,725.67	12.53%	14,442,124.59	18.26%
锯机	40,128,540.21	47.21%	34,999,267.67	44.24%
加工费	2,075,211.28	2.44%	2,565,626.12	3.24%
其他	5,863,752.59	6.90%	3,614,460.27	4.57%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的原因：

1. 本年度销售业务类别的比重有所变动，偏重于锯机的研发与销售，投入大量人力物力财力，较之上年增幅较大。
2. 锯切业务在当年度是稳中有增，因此这块业务较之上年增幅较大。

(3) 主要客户情况 单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏宏亿钢管有限公司	4,146,185.30	4.88%	否
2	郑州宇通客车股份有限公司	3,012,570.94	3.54%	否
3	张家港保税区亚鑫精密制管有限公司	2,788,892.81	3.28%	否
4	安徽德耐孚汽车减震科技技术有限公司	2,643,295.20	3.11%	否
5	江苏立万精密制管有限公司	2,565,105.04	3.02%	否
合计		15,156,049.29	17.83%	

(4) 主要供应商情况 单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	昆山兼房高科技刀具有限公司	15,680,301.71	25.63%	否
2	肯可得切割技术苏州有限公司	2,999,423.01	4.90%	否
3	张家港保税区亚鑫精密制管有限公司	2,957,701.71	4.83%	否
4	SINICOMACHINETOOLMANUFACTURINGSL	2,524,891.72	4.13%	否
5	宽泰机械股份有限公司	2,425,889.34	3.96%	否
合计		26,588,207.49	43.45%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,779,620.10	8,790,929.27	-131.62%
投资活动产生的现金流量净额	-3,017,900.81	-8,564,548.65	64.76%
筹资活动产生的现金流量净额	5,629,800.20	2,183,594.53	157.82%

现金流量分析：

1. 本年度对于购买商品、接收劳务支付的现金较之上年增幅较大，故经营活动产生的现金流量净额较小。
2. 购建固定资产、无形资产所支付的现金较之上年变少，故投资活动产生的现金净流量净额增大。
3. 当年度向银行短期借款数额剧增，因此筹资活动产生的现金流量净额增幅也较大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 佛山市聚锋进出口有限公司，该公司成立于 2005 年 6 月 29 日，注册资本为人民币 110 万元，本公司拥有 100% 的股权，主要从事金属机械设备维修、金属锯切服务、国内贸易、货物进出口、技术进出口。2017 年营业收入为 834.70 万元，净利润-84.76 万元，年末资产总计 49.51 万元。

2. 苏州斯马拓智能化装备有限公司，该公司成立于 2016 年 5 月 20 日，注册资本为人民币 500 万元人民币，本公司拥有 70% 的股权，主营智能化设备、工控软件及相关技术服务。2017 年营业收入为 246.15 万元，净利润 95.75 万元，年末资产总计 360.26 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资。

(五) 非标准审计意见说明

√ 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

（一）报告期内公司会计政策发生变更，明细如下表：

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。本公司自 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日期间无相关调整事项。
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。	根据该准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。本公司 2017 年调增其他收益 209,915.63 元，调减营业外收入 209,915.63 元。
根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	本公司对财务报表格式进行了相应调整，2017 年调增其他收益 209,915.63 元，调减营业外收入 209,915.63 元。

（二）报告期内无会计估计变更，无重大会计差错更正。

（七）合并报表范围的变化情况

√ 适用

报告期内出售子公司重庆市金柯华金属科技有限公司，重庆市金柯华金属科技有限公司不再纳入合并范围。

（八）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，以服务智能智造集成应用、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。

三、持续经营评价

公司具有的产品研发优势、技术服务优势、人力资源优势、营运管理优势、国家政策持续利好将充分保证公司稳定可持续经营发展。公司拥有良好的盈利模式，具有超前的创新意识及明确的发展目标，公司的战略发展规划清晰，以上因素确保公司持续经营能力极强。

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》等法律制度的要求规范运作；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干保持稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。
 综上，公司盈利能力和持续经营能力良好。

四、未来展望

√ 适用

（一）行业发展趋势

国务院印发的《国家创新驱动发展战略纲要》，提出发展智能制造装备等技术，推动制造业向自动化、智能化、服务化转变；发展大飞机、航空发动机、核电、高铁、海洋工程装备和高技术船舶等高端装备和产品，推动增材制造装备、智能机器人等发展，深化军民融合，推动制造业向价值链高端攀升。当前金属端加工行业迎来了前所未有的发展机遇，把现有行业的制造自动化，全面升级到制造智能化，为我国金属端加工行业创造了万亿的市场空间，行业发展前途无可限量。

在《中国制造 2025》目标下，智能制造成为当前国内先进制造企业追求的目标，为金属端加工行业提供了新的发展空间。智能化产品将是金属端加工行业在高端市场的一个新突破口。目前高速、智能化系列产品行业呈现出了较快的发展速度，技术和相关设备向高效、节能、环保、智能方向发展，产品呈现多元化、高档化和功能化的发展趋势。公司产品主要应用于新能源汽车制造、智能家居、航天航空制造、轨道运输制造等行业，符合国家产业政策和行业发展趋势，预计近几年产品市场需求将进一步扩大。

（二）公司发展战略

第一、加大品牌建设力度

加快落实品牌战略规划的步伐，清晰业务定位是高端高效节能中空吹塑成型设备，强化品牌管理的力度，塑造“一个集团、一个品牌、一个形象”，加强对推广内容、方式和媒介资源的统一管理，利用公司技术创新优势打造出具有国际竞争力的品牌形象。

第二、拓展销售渠道

积极寻求海外合作伙伴，将公司产品直接销售海外，全面拓展海外市场销售网络渠道，公司将在其所需的上下游资源来进行整合营销，从而减少公司重资产投入以及过多的人员研发投入带来的经营风险。

第三、深化公司内部管理

进一步完善内控管理、质量管理，确保管理制度落地执行，并不断培养后续发展复合型人才，使公司持续发展，努力塑造专业、卓越的金凯达品牌。

（三）经营计划或目标

1. 未来 3 年主要产业进入经营计划：

1.1 CTC 项目：汽车配件、制管（Ø20MM 以下）、家俱管类配件；

1.2 设备：激光切割；智能制造（机器人+人）。

2. 未来 3 年经营目标：

2.1 2018 年：销售额 1.5 亿、利润率 6%、市场占有率：锯片+设备 15%；

2.2 2019 年：销售额 3.0 亿、利润率 7%、市场占有率：锯片+设备 15%；

2.3 2020 年：销售额 6.0 亿、利润率 8%，市场占有率：锯片+设备 15%。

3. 未来 3 年管理目标：

2018-2020 年：员工流动率：15%，培训天数：5 天，管理成本：1000 万，员工数量：150 人；

4. 围绕未来 3 年经营目标从以下几个方面进一步发展：

4.1 加大研发投入，优化产品品质：加大集成智能设备应用研发力度，进一步结合生产和市场，优化现有产品结构和品质，打造产学研平台，不断引进新资源、新技术。以必要的技改增量盘活生产存量，提高装置的利用率，提升自动化生产水平，降低人工成本，提升工厂运营能力。

4.2 注重渠道和品牌建设：统筹规划市场、电商、内部三条线的工作，借助公司内外力量，加强公司

品牌建设力度，电商平台的运营，从局部区域向全区域延伸。充分利用公司在智能产品方面的优特点，开发内容和解决方案，力争在锯床、锯切加工行业(CTC)建立更高的知名度和美誉度。

4.3 加强人才储备：机械制造智能型行业，属于知识密集、技术密集型行业；CTC 行业属于资源整合、资本运营、综合管理复合型人才。公司要一如既往的重视技术人才、营销人才、管理人才的培养和储备，提升专业化工作水平。人才引进要适时优选，培训要针对需求，团队的执行力及职业化复合型人才（销售工程师、采购工程师、品质工程师，专业+管理，专业+技术，技术+管理），各领域能独当一面的领军人物。绩效要与业绩挂钩，公司与员工关系和谐共赢。

（四）不确定性因素

公司是采取稳中求进取的投资策略。每一步的投资都经过周密的预测，反复论证再实施。新成立的 eSmart-M 工业智能研究中心，为锯床设备产品应用工业软件加大研发，目前已取得三项软件著作权证书、产品检测报告和认证证书。另外，要项目取得预期的成功，必须得到政府的认可和支持，公司已经将项目申请江苏省双创、张家港市领军人才引进项目，引进国外专业人员作为项目的骨干。如果项目未能入选政府项目，是另外一个不确定性因素。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、盈利能力短期内不能改善的风险

报告期内，受制于宏观经济发展和行业景气波动的影响，公司生产经营面临较大的困难和挑战。虽然公司 2017 年净利润较上年有较大提升，相比上年增长 70%，但销售净利率为 6.25%，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 2017 年 12 月 31 日，公司已获取 12 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。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内未出现对公司持续经营能力产生新的风险因素的事项。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	无
是否存在对外担保事项	否	无
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	无
是否对外提供借款	否	无
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	无
是否存在股权激励事项	否	无
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(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	第五节二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	无
是否存在失信情况	否	无
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	无

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	10,000,000.00	-
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	10,000,000.00	3,341,380.43
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助、担保（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	7,330,459.89
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	-	-
总计	40,000,000.00	10,671,840.32

附注：

公司于 2017 年 4 月 21 日召开了第一届董事会第九次会议，审议通过《关于预计公司 2017 年度日常关联交易的议案》，详情请见《关于预计 2017 年度日常性关联交易的公告》（编号为：2017-019）。2017 年度实际与奥卡迪科（北京）建材商贸有限公司发生销售业务 516,368.45 元；与魔居客（北京）科技有限公司发生销售业务 754,716.98 元；与香港伟轩企业有限公司发生销售业务 2,070,295.00 元。柯晓华为本公司垫付资金 2,536,188.36 元；查映虹为本公司垫付资金 1,086,964.39 元；香港伟轩企业有限公司为本公司垫付资金 207,307.14 元。本公司实际控制人柯晓华、查映虹以自有房产为子公司佛山市聚锋进出口有限公司广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行的 250 万元短期借款提供抵押担保；为本公司中国工商银行股份有限公司张家港城北支行的 100 万元借款提供保证。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
SIMECS. R. L. Limited	采购商品	66,331.18	是	2018年4月23日	2018-022
SIMECS. R. L. Limited	销售产品	943,131.90	是	2018年4月23日	2018-022
总计	-	1,009,463.08	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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了《关于追认偶发性关联交易的公告》，公告编号2018-022号，该议案需提请股东大会审议。此次公告主要交易协议内容为：

(一) 公司与SIMECS. R. L. Limited发生采购业务，2017年年初欠款328,806.00元，本期发生采购业务66,331.18元，期末尚欠11,235.32元。

(二) 公司与SIMECS. R. L. Limited发生销售业务，2017年年初预收款项942,577.20元，本期发生销售业务943,131.90元，期末款项全部结清。

本次关联交易是关联方正常的采购及销售业务。正常的经营往来遵循自愿、平等、定价公允合理的原则，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(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	1,100,000.00	1.40%	此部分全部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。
总计	-	1,100,000.00	1.40%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	7,999,998	66.67%	4,000,002	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,991,998	66.60%	3,888,002	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	4,000,002	33.33%	-4,000,002	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	3,960,002	33.00%	-3,960,002	-	-
	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）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	100.00%	0	12,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十名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、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（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.LLimited 公司，转让之后柯晓华持有香港伟轩 98.00%的股份，SIMECS.R.LLimited 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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押+保证	佛山市聚锋进出口有限公司	1,000,000.00	6.96%	1 年	否
抵押+保证	佛山市聚锋进出口有限公司	1,500,000.00	6.96%	11 个月	否
信用+保证	苏州金凯达机械科技股份有限公司	1,000,000.00	5.66%	9 个月	否
信用+保证	苏州金凯达机械科技股份有限公司	2,000,000.00	5.66%	1 年	否
信用贷款	苏州金凯达机械科技股份有限公司	1,000,000.00	5.66%	1 年	否
信用贷款	苏州金凯达机械科技股份有限公司	2,000,000.00	5.66%	6 个月	否
信用+保证	苏州金凯达机械科技股份有限公司	1,000,000.00	5.66%	1 年	否
合计	-	9,500,000.00	-	-	-

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
柯晓华	董事长、总经理	男	55	本科	2015.04-2018.04	是
查映虹	董事	女	47	大专	2015.04-2018.04	是
许萍	董事会秘书、董事	女	49	大专	2015.04-2018.04	是
杨柏顺	财务总监	男	43	大专	2016.08-2018.04	是
禹俊	副总经理、董事	男	37	大专	2015.04-2018.04	是
李全军	董事	男	34	大专	2015.04-2018.04	是
刘统吉	监事会主席	女	33	大专	2015.04-2018.04	是
高杰	监事	男	37	中专	2016.08-2018.04	是
陈晓冰	职工代表监事	男	37	本科	2015.04-2018.04	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。

2018 年 4 月公司董事会换届之后，李全军不再担任公司董事职务，新任命周猷凤担任公司董事职务，其他人员均未发生变；监事会换届之后，人员均未发生变动；高级管理人员均未发生变动。

（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	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	9	7
行政管理人员	10	11

技术人员	50	30
生产人员	61	66
销售人员	26	16
员工总计	156	130

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	-	-
本科	21	16
专科	88	50
专科以下	46	63
员工总计	156	130

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 130 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：

√ 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)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

无

第九节 行业信息

√ 不适用

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》，以及相关的法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司治理制度。

2017 年度，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》，以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律、法规及规范性文件的要求来严格执行，法人治理结构得到了有效的完善，内控体系更加健全，并明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责义务，企业运行状况良好。

今后公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的内控管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，股份公司未发生重要融资、担保等事项。公司于 2017 年 2 月 10 日召开了第一届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于苏州金凯达机械科技股份有限公司转让控股子公司股权的议案》，公司拟将重庆市金柯华金属科技有限公司 51% 的股权转让给陈中华，本次股权转让后，公司不再持有标的公司的股权。（详见 2017-001 号公告）

公司于 2017 年 11 月 22 日召开了第一届董事会第十二次会议审议了《关于公司拟对外投资设立控股子公司广东金盛达智能装备有限公司的议案》，于 2017 年 12 月 8 日经股东大会审议通过，拟在佛山投资设立广东金盛达智能装备有限公司。

公司于 2017 年 11 月 30 日发布了股票解除限售公告，本批次股票解除限售数量总额为 4,000,002.00 股，占公司总股本的比例是 33.33%，可转让时间为 2017 年 12 月 5 日。本批次股票解除限售后无限售条件的股份 12,000,000 股，占总股本 100%。（详见 2017-027 号公告）

4、公司章程的修改情况

公司章程未进行修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、《关于苏州金凯达机械科技股份有限公司转让控股子公司股权的议案》，二、《关于追认偶发性关联交易的公告》，三、《对外投资设立控股子公司暨关联交易的公告》等议案。
监事会	2	一、《关于公司资本公积金转增股本的议案》，二、《关于聘请 2016 年度审计机构的议案》等议案。
股东大会	3	一、通过《关于公司拟对外投资设立控股子公司广东金盛达智能装备有限公司的议案》，二、《江苏诚鑫律师事务所关于苏州金凯达机械科技股份有限公司 2016 年年度股东大会的法律意见书》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。公司管理层将加强学习，不断提高公司法人治理意识，提升公司治理水平。在主办券商等中介机构的督导下，公司将严格按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，切实有效地保证全体股东的利益，使其能够更好地行使权力。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司做好历次股东大会的安排组织工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整；做好投资者来访接待工作，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。本着公平、公正、公开的原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有的知情权及其合法权益。同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司投资者与潜在投资者之间形成有效地沟通，增进其对公司的了解和认同。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异

议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全分开，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

1、业务分开情况

公司在业务上独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。拥有独立完整的技术研发支持体系、客户服务与市场营销体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产分开情况

公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，资产独立完整。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、软件著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员；公司建立了独立的财务核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定；公司开立了独立的账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

5、机构分开情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，建立了符合自身经营特点的独立完整的组织结构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、财务管理制度

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。同是，从公司实际出发，制订会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理制度

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有

效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司结合实际情况，制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司于2018年4月召开了第二届董事会第二次会议，审议通过《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》，详情请见（公告编号为：2018-021）。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众会字(2018)第 0030 号
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室
审计报告日期	2018 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	周路琴, 吴瑞菡
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

众会字（2018）第 0030 号

苏州金凯达机械科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州金凯达机械科技股份有限公司（以下简称苏州金凯达公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州金凯达公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

苏州金凯达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括苏州金凯达公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

苏州金凯达公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州金凯达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏州金凯达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州金凯达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就苏州金凯达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师周路琴, 吴瑞菡

中国，上海 2018 年 4 月 19 日

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	5.1	4,293,558.79	6,225,032.87
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	5.2	1,115,471.86	690,000.00
应收账款	5.3	24,634,406.36	15,716,220.43
预付款项	5.4	1,652,358.27	1,638,762.23
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5.5	1,445,943.72	499,548.46
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5.6	32,097,496.42	34,344,084.68
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	5.7	-	334,642.34
流动资产合计	-	65,239,235.42	59,448,291.01
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	5. 8	10, 228, 096. 17	10, 416, 380. 98
在建工程	5. 9	1, 279, 665. 69	1, 279, 665. 69
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	5. 10	135, 119. 63	177, 405. 91
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5. 11	1, 222, 996. 62	323, 730. 00
递延所得税资产	5. 12	235, 388. 79	236, 890. 99
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	13, 101, 266. 90	12, 434, 073. 57
资产总计	-	78, 340, 502. 32	71, 882, 364. 58
流动负债：			
短期借款	5. 13	9, 500, 000. 00	6, 380, 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	5. 14	2, 200, 000. 00	4, 230, 670. 64
应付账款	5. 15	28, 063, 426. 17	24, 401, 726. 87
预收款项	5. 16	5, 872, 108. 30	7, 503, 036. 69
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	5. 17	1, 326, 623. 80	1, 605, 670. 81
应交税费	5. 18	1, 609, 440. 38	224, 422. 30
应付利息	5. 19	12, 095. 42	5, 920. 11
应付股利	-	-	-
其他应付款	5. 20	3, 046, 768. 86	6, 597, 776. 41
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	-	51, 630, 462. 93	50, 949, 223. 83
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	5.21	2,547,333.25	808,838.28
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,547,333.25	808,838.28
负债合计	-	54,177,796.18	51,758,062.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.22	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	5.23	633,344.81	633,344.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5.24	1,029,062.49	551,348.86
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5.25	9,317,155.30	4,718,191.90
归属于母公司所有者权益合计	-	22,979,562.60	17,902,885.57
少数股东权益	5.26	1,183,143.54	2,221,416.90
所有者权益总计	-	24,162,706.14	20,124,302.47
负债和所有者权益总计	-	78,340,502.32	71,882,364.58

法定代表人：柯晓华

主管会计工作负责人：杨柏顺

会计机构负责人：杨柏顺

（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	-	2,511,448.59	5,888,197.49
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	-	1,115,471.86	690,000.00
应收账款	14.1	24,321,865.85	15,480,049.35
预付款项	-	1,639,402.85	1,404,719.07
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	1,445,468.72	499,548.46
存货	-	31,764,303.25	32,458,540.32

持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	62,797,961.12	56,421,054.69
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	14.2	4,097,106.12	5,627,106.12
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	10,074,925.11	8,354,480.65
在建工程	-	1,279,665.69	1,279,665.69
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	135,119.63	152,009.63
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,222,996.62	323,730.00
递延所得税资产	-	229,277.66	146,145.11
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	17,039,090.83	15,883,137.20
资产总计	-	79,837,051.95	72,304,191.89
流动负债：			
短期借款	-	7,000,000.00	3,580,000.00
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	-	2,200,000.00	4,230,670.64
应付账款	-	28,724,397.39	23,560,499.10
预收款项	-	9,958,593.22	13,420,831.83
应付职工薪酬	-	1,169,931.58	1,475,182.81
应交税费	-	1,256,992.88	209,934.09
应付利息	-	12,095.42	5,920.11
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,046,632.36	5,868,375.48
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	53,368,642.85	52,351,414.06
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	-	2,547,333.25	808,838.28
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,547,333.25	808,838.28
负债合计	-	55,915,976.10	53,160,252.34
所有者权益：			
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	-	1,630,450.93	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	551,348.86
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	9,261,562.43	4,962,139.76
所有者权益合计	-	23,921,075.85	19,143,939.55
负债和所有者权益总计	-	79,837,051.95	72,304,191.89

（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	-	85,755,991.67	79,482,952.18
其中：营业收入	5.27	85,755,991.67	79,482,952.18
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	80,705,085.63	77,130,103.74
其中：营业成本	5.27	61,557,383.49	57,354,662.33
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-

税金及附加	5.28	481,509.62	295,835.85
销售费用	5.29	6,460,586.05	6,478,988.86
管理费用	5.30	10,678,425.10	11,983,714.10
财务费用	5.31	939,568.81	600,846.81
资产减值损失	5.32	587,612.56	416,055.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	－	－	－
投资收益（损失以“－”号填列）	5.33	150,387.54	－
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	－	－	－
汇兑收益（损失以“－”号填列）	－	－	－
资产处置收益（损失以“－”号填列）	－	－	－
其他收益	5.34	209,915.63	－
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	－	5,411,209.21	2,352,848.44
加：营业外收入	5.35	479,584.16	1,360,313.73
减：营业外支出	5.36	20,359.09	178,791.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	－	5,870,434.28	3,534,370.66
减：所得税费用	5.37	506,520.60	373,174.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	－	5,363,913.68	3,161,196.14
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	－	5,363,913.68	3,161,196.14
2. 终止经营净利润	－	－	－
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	5.38	287,236.65	-128,579.36
归属于母公司所有者的净利润	－	5,076,677.03	3,289,775.50
六、其他综合收益的税后净额	－	－	－
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	5,363,913.68	3,161,196.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,076,677.03	3,289,775.50
归属于少数股东的综合收益总额	-	287,236.65	-128,579.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.42	0.27
（二）稀释每股收益	-	0.42	0.27

法定代表人：柯晓华

主管会计工作负责人：杨柏顺

会计机构负责人：杨柏顺

（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	14.3	83,557,169.89	74,342,795.16
减：营业成本	14.3	62,639,751.82	54,886,637.93
税金及附加	-	415,452.96	263,242.39
销售费用	-	5,350,663.51	4,904,941.65
管理费用	-	9,137,197.08	9,848,168.99
财务费用	-	771,926.20	322,398.86
资产减值损失	-	554,276.40	422,357.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,687,901.92	3,695,047.88
加：营业外收入	-	478,672.18	1,309,250.58
减：营业外支出	-	15,288.65	84,591.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,151,285.45	4,919,706.95
减：所得税费用	-	374,149.15	388,508.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,777,136.30	4,531,198.62
（一）持续经营净利润	-	4,777,136.30	4,531,198.62
（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	-	4,777,136.30	4,531,198.62
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(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	-	91,563,351.82	92,259,434.10
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	5.39	1,103,421.81	1,997,547.66
经营活动现金流入小计	-	92,666,773.63	94,256,981.76
购买商品、接受劳务支付的现金	-	67,897,670.12	61,280,665.97
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	-	11,808,672.37	12,154,659.18
支付的各项税费	-	2,901,299.86	3,404,225.27
支付其他与经营活动有关的现金	5.39	12,838,751.38	8,626,502.07

经营活动现金流出小计	-	95,446,393.73	85,466,052.49
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,779,620.10	8,790,929.27
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	-	-	184,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	578,585.73	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	578,585.73	184,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,596,486.54	8,748,868.65
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	-	3,596,486.54	8,748,868.65
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,017,900.81	-8,564,548.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	1,003,388.55
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	1,003,388.55
取得借款收到的现金	-	11,730,000.00	9,380,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	4,550,859.11	820,622.00
筹资活动现金流入小计	-	16,280,859.11	11,204,010.55
偿还债务支付的现金	-	8,610,000.00	5,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	941,058.91	408,051.88
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	-	1,100,000.00	2,812,364.14
筹资活动现金流出小计	-	10,651,058.91	9,020,416.02
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,629,800.20	2,183,594.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-51,389.23	-65,775.44
五、现金及现金等价物净增加额	-	-219,109.94	2,344,199.71
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,412,668.73	1,068,469.02
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,193,558.79	3,412,668.73

法定代表人：柯晓华

主管会计工作负责人：杨柏顺

会计机构负责人：杨柏顺

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	83,279,260.99	87,434,224.31
收到的税费返还	-	-	-

收到其他与经营活动有关的现金	-	591,005.46	1,281,675.08
经营活动现金流入小计	-	83,870,266.45	88,715,899.39
购买商品、接受劳务支付的现金	-	66,068,018.14	58,716,066.39
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,078,548.01	10,321,690.61
支付的各项税费	-	2,518,596.05	3,159,273.84
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,940,365.84	6,047,952.57
经营活动现金流出小计	-	88,605,528.04	78,244,983.41
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,735,261.59	10,470,915.98
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	-	-	184,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	645,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	645,000.00	184,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,596,486.54	7,923,392.75
投资支付的现金	-	-	2,000,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,596,486.54	9,923,392.75
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,951,486.54	-9,739,072.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,730,000.00	6,580,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	4,550,859.11	820,622.00
筹资活动现金流入小计	-	12,280,859.11	7,400,622.00
偿还债务支付的现金	-	4,310,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	797,106.78	207,709.44
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,100,000.00	2,812,364.14
筹资活动现金流出小计	-	6,207,106.78	6,020,073.58
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,073,752.33	1,380,548.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-51,388.96	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,664,384.76	2,112,391.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,075,833.35	963,441.70
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,411,448.59	3,075,833.35

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	633,344.81	-	-	-	551,348.86	-	4,718,191.90	2,221,416.90	20,124,302.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	633,344.81	-	-	-	551,348.86	-	4,718,191.90	2,221,416.90	20,124,302.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	477,713.63	-	4,598,963.40	-1,038,273.36	4,038,403.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,076,677.03	287,236.65	5,363,913.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,325,510.01	-1,325,510.01
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,325,510.01	-1,325,510.01
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	477,713.63	-	-477,713.63	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	477,713.63	-	-477,713.63	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	633,344.81	-	-	-	1,029,062.49	-	9,317,155.30	1,183,143.54	24,162,706.14		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	7,633,344.81	-	-	-	98,229.00	-	1,881,536.26	1,346,607.71	15,959,717.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	7,633,344.81	-	-	-	98,229.00	-	1,881,536.26	1,346,607.71	15,959,717.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	-7,000,000.00	-	-	-	453,119.86	-	2,836,655.64	874,809.19	4,164,584.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,289,775.50	-128,579.36	3,161,196.14
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,003,388.55	1,003,388.55
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,003,388.55	1,003,388.55
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	453,119.86	-	-453,119.86	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	453,119.86	-	-453,119.86	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	7,000,000.00	-	-	-	-	-7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,000,000.00	-	-	-	-	-7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	-	633,344.81	-	-	-	551,348.86	-	4,718,191.90	2,221,416.90	20,124,302.47	

法定代表人：柯晓华

主管会计工作负责人：杨柏顺

会计机构负责人：杨柏顺

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	1,630,450.93	-	-	-	551,348.86	-	4,962,139.76	19,143,939.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	1,630,450.93	-	-	-	551,348.86	-	4,962,139.76	19,143,939.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	477,713.63	-	4,299,422.67	4,777,136.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,777,136.30	4,777,136.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	477,713.63	-	-477,713.63	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	477,713.63	-	-477,713.63	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	1,630,450.93	-	-	-	1,029,062.49	-	9,261,562.43	23,921,075.85
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	--------------	---	--------------	---------------

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	1,630,450.93	-	-	-	551,348.86	-	4,962,139.76	19,143,939.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	1,630,450.93	-	-	-	551,348.86	-	4,962,139.76	19,143,939.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,531,198.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,531,198.62
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	1,630,450.93	-	-	-	551,348.86	-	4,962,139.76	19,143,939.55	

财务报表附注

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。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础（续）

2.1 财务报表的编制基础（续）

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 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 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 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 重要会计政策和会计估计（续）

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 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.5 合并程序（续）

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，其余额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 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.6 特殊交易会计处理（续）

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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.1 金融工具的确认和终止确认（续）

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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.3 金融资产的计量（续）

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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.6 金融负债的计量（续）

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，且不扣除将来结清金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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 应收款项（续）

3.9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项（续）：

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 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 存货（续）

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 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 长期股权投资（续）

3.11.3.2 权益法后续计量（续）

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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 长期股权投资（续）

3.11.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.11.3.4 处置部分股权的处理（续）

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 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 固定资产（续）

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 重要会计政策和会计估计（续）

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 重要会计政策和会计估计（续）

3.18 收入确认（续）

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 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 政府补助（续）

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 重要会计政策和会计估计（续）

3.23 重要会计政策、会计估计的变更

3.23.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。本公司自 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日期间无相关调整事项。
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。	根据该准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。本公司自 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日期间无相关调整事项。
根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	本公司对财务报表格式进行了相应调整，不涉及金额。

3.22.2 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。

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）	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%

4 税项（续）

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。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金明细如下：

项目	期末金额	期初余额
现金	14,645.65	3,011.18
人民币	14,645.65	3,011.18
银行存款	3,178,913.14	3,409,657.55
人民币	3,093,598.97	2,851,120.21
欧元折合人民币	85,314.17	558,537.34
其他货币资金	1,100,000.00	2,812,364.14
人民币	1,100,000.00	2,812,364.14
合计	4,293,558.79	6,225,032.87

5.1.2 期末受限制的货币资金明细如下：

项目	期末金额	期初余额
票据保证金	1,100,000.00	2,812,364.14
合计	1,100,000.00	2,812,364.14

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	期末金额	期初余额
银行承兑汇票	1,115,471.86	690,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,115,471.86	690,000.00

5.2.2 截止至 2017 年 12 月 31 日不存在质押票据。

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,533,114.01	14,048,556.24
商业承兑汇票		
合计	15,533,114.01	14,048,556.24

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露

类别	期末金额				
	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	100.00	
合计	26,111,103.13	100.00	1,476,696.77	5.66	24,634,406.36

类别	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	16,683,242.27	100.00	967,021.84	5.80	15,716,220.43
组合 2：关联方组合					
组合小计	16,683,242.27	100.00	967,021.84	5.80	15,716,220.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,683,242.27	100.00	967,021.84	5.80	15,716,220.43

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 509,674.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	23,441,813.46	89.80	1,172,090.67	15,446,682.07	92.58	772,334.10
1~2 年	2,356,278.39	9.03	235,627.84	1,027,697.91	6.16	102,769.79
2~3 年	305,041.28	1.17	61,008.26	76,644.00	0.46	15,328.80
3~5 年				111,258.29	0.67	55,629.15
5 年以上				20,960.00	0.13	20,960.00
合计	26,103,133.13	100.00	1,468,726.77	16,683,242.27	100.00	967,021.84

5.3.4 应收账款余额较大的单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
安徽德耐孚汽车减震科技技术有限公司	非关联方	4,038,105.65	2 年以内	15.47
张家港保税区亚鑫精密制管有限公司	非关联方	3,199,653.92	1 年以内	12.25
长江润发（张家港）浦钢有限公司	非关联方	1,695,596.00	2 年以内	6.49
郑州华盛机械工具有限公司	非关联方	1,340,131.66	1 年以内	5.13
香港伟轩企业有限公司	关联方	1,279,031.04	1 年以内	4.90
合计		11,552,518.27		44.24

5.3.5 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
德州永富机电设备有限公司	59.43
合计	59.43

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末金额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	1,573,990.27	95.26		1,638,410.23	99.98	
1~2 年	78,160.00	4.73		352.00	0.02	
2~3 年	208.00	0.01				
3 年以上						
合计	1,652,358.27	100.00		1,638,762.23	100.00	

5.4.2 期末预付款项余额较大的单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	占预付款项总额比例（%）
SINICOMACHINETOOLMANUFACTURING RINGSRL	非关联方	765,214.84	1 年以内	46.31
深圳市昊普锐科技有限公司	非关联方	310,645.08	1 年以内	18.80
昆山启尊传动机械有限公司	非关联方	74,880.00	1 年以内	4.53
江苏易纬电子科技有限公司	非关联方	66,000.00	1 年以内	3.99
上海玖微机电科技股份有限公司	非关联方	64,537.50	1 年以内	3.91
合计		1,281,277.42		77.54

注：（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。

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款分类披露

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
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其他应收款					
合计	1,522,209.18	100.00	76,265.46	5.01	1,445,943.72

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.1 其他应收款分类披露（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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	525,840.48	100.00	26,292.02	5.00	499,548.46
组合 2：关联方组合					
组合小计	525,840.48	100.00	26,292.02	5.00	499,548.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	525,840.48	100.00	26,292.02	5.00	499,548.46

5.5.2 其他应收款按账龄列示

账龄	期末金额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,519,109.18	99.80	75,955.46	525,840.48	100.00	26,292.02
1~2 年	3,100.00	0.20	310.00			
2~3 年						
3 年以上						
合计	1,522,209.18	100.00	76,265.46	525,840.48	100.00	26,292.02

5.5.3 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,973.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.5.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,000.00	117,000.00
员工借款	7,757.63	3,227.00
其他	627,451.55	405,613.48
股权转让款	885,000.00	
合计	1,522,209.18	525,840.48

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.5 其他应收款余额较大的单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）
陈中华（重庆金柯华）	股权转让款	885,000.00	1 年以内	58.14
杨舍镇田垛里村股份合作社	房租水费	548,916.91	1 年以内	36.06
国网江苏省电力公司张家港市供电公司	电费	27,224.31	1 年以内	1.79
柳州市柳南区人民法院	保全费	14,625.00	1 年以内	0.96
中国石化销售有限公司江苏苏州张家港石油分公司	油卡费用	14,100.00	1 年以内	0.93
合计		1,489,866.22		97.88

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末金额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,935,605.21		12,935,605.21	14,245,117.56		14,245,117.56
低值易耗品				84,037.69		84,037.69
库存商品	9,446,802.58		9,446,802.58	6,849,342.52		6,849,342.52
发出商品	4,181,242.03		4,181,242.03	9,494,255.97		9,494,255.97
在产品	5,527,752.91		5,527,752.91	3,671,330.94		3,671,330.94
委托加工物资	6,093.69		6,093.69			
合计	32,097,496.42		32,097,496.42	34,344,084.68		34,344,084.68

5.7 其他流动资产

项目	期末金额	期初余额
未抵扣增值税		208,655.86
装修费		119,369.37
预交企业所得税		6,617.11
合计		334,642.34

5 合并财务报表项目附注（续）

5.8 固定资产

5.8.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,527,346.07	1,915,470.19	677,340.60	14,120,156.86
2.本期增加金额	2,466,789.83		353,856.41	2,820,646.24
(1) 购置			353,856.41	353,856.41
(2) 在建工程转入	2,466,789.83			2,466,789.83
(3) 类别调整				
3.本期减少金额	2,180,021.30		147,489.21	2,327,510.51
(1) 处置或报废	165,981.35		2,460.00	168,441.35
(2) 其它减少	2,014,039.95		145,029.21	2,159,069.16
4.期末余额	11,814,114.60	1,915,470.19	883,707.80	14,613,292.59
二、累计折旧				
1.期初余额	1,918,145.05	1,358,246.23	427,384.60	3,703,775.88
2.本期增加金额	829,385.76	259,043.71	107,006.47	1,195,435.94
(1) 计提	829,385.76	259,043.71	107,006.47	1,195,435.94
(2) 类别调整				
3.本期减少金额	456,943.40		57,072.00	514,015.40
(1) 处置或报废	161,001.94		2,386.20	163,388.14
(2) 其它减少	295,941.46		54,685.80	350,627.26
4.期末余额	2,290,587.41	1,617,289.94	477,319.07	4,385,196.42
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	9,523,527.19	298,180.25	406,388.73	10,228,096.17
2.期初账面价值	9,609,201.02	557,223.96	249,956.00	10,416,380.98

注：其它减少系本期出售子公司重庆市金柯华金属科技有限公司，重庆市金柯华金属科技有限公司不再纳入合并范围，其所有的固定资产按处置日的账面原值和累计折旧计入其它减少。

本期固定资产增加 2,820,646.24 元，为金凯达母公司生产规模扩大，相应增加设备。

截止至 2017 年 12 月 31 日固定资产不存在抵押、闲置的情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.9 在建工程

5.9.1 在建工程情况

项目	期末金额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
芬兰 T-DRILL 设备	1,279,665.69		1,279,665.69	1,279,665.69		1,279,665.69
合计	1,279,665.69		1,279,665.69	1,279,665.69		1,279,665.69

5.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
芬兰 T-DRILL 设备		1,279,665.69				1,279,665.69						自筹
sinico 自动圆锯机 TOP1100			2,286,523.19	2,286,523.19								自筹
80CX（2 台）			180,266.64	180,266.64								自筹
合计		1,279,665.69	2,466,789.83	2,466,789.83		1,279,665.69						

说明：本期芬兰 T-DRILL 设备仍与外方技术人员进行沟通调试，于 2018 年 1 月调试完毕，转入固定资产。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 无形资产

5.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	ERP 系统	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		199,997.21	199,997.21
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额		31,097.58	31,097.58
(1) 处置			
(2) 其他减少		31,097.58	31,097.58
4. 期末余额		168,899.63	168,899.63
项目	土地使用权	ERP 系统	合计
二、累计摊销			
1. 期初余额		22,591.30	22,591.30
2. 本期增加金额		16,890.00	16,890.00
(1) 计提		16,890.00	16,890.00
3. 本期减少金额		5,701.30	5,701.30
(1) 处置			
(2) 其他减少		5,701.30	5,701.30
4. 期末余额		33,780.00	33,780.00
项目	土地使用权	ERP 系统	合计
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			
项目	土地使用权	ERP 系统	合计
1. 期末账面价值		135,119.63	135,119.63
项目	土地使用权	ERP 系统	合计
2. 期初账面价值		177,405.91	177,405.91

注：其它减少系本期出售子公司重庆市金柯华金属科技有限公司，重庆市金柯华金属科技有限公司不再纳入合并范围，其所有的无形资产按处置日的账面原值和累计摊销计入其它减少。

苏州金凯达机械科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末金额
sinico 软件		1,551,680.60	508,533.98		1,043,146.62
20 号厂房改造	323,730.00		143,880.00		179,850.00
合计	323,730.00	1,551,680.60	652,413.98		1,222,996.62

5.12 递延所得税资产

5.12.1 递延所得税资产明细如下

项目	期末金额		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	1,552,963.23	235,388.79	993,313.86	153,697.33
可抵扣亏损			332,774.63	83,193.66
合计	1,552,963.23	235,388.79	1,326,088.49	236,890.99

5.13 短期借款

5.13.1 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初余额
抵押借款	2,500,000.00	2,800,000.00
保证借款	4,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	1,580,000.00
合计	9,500,000.00	6,380,000.00

5.13.2 短期借款期末明细如下

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末金额
广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行	2017-9-7	2018-9-6	RMB	6.9600	1,000,000.00
广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行	2017-12-28	2018-11-27	RMB	6.9600	1,500,000.00
华夏银行股份有限公司张家港支行	2017-6-8	2018-2-25	RMB	5.655	1,000,000.00
华夏银行股份有限公司张家港支行	2017-2-15	2018-2-15	RMB	5.655	2,000,000.00
招商银行张家港支行	2017-6-1	2018-5-31	RMB	5.655	1,000,000.00
招商银行张家港支行	2017-8-7	2018-2-25	RMB	5.655	2,000,000.00
中国工商银行股份有限公司张家港城北支行	2017-3-9	2018-3-2	RMB	5.655	1,000,000.00
合计					9,500,000.00

注: 上述广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行的 250 万元抵押借款均由查映虹、柯晓华提供抵押担保, 抵押物为座落于海珠区滨江东路 45 号丽景阁 19-A 室房地产, 产权证号为粤房地权证德字第 0840038260 号, 权属人为查映虹, 且由佛山市龙美达石业有限公司和查映虹提供保证。华夏银行张家港支行的 300 万元借款保证人为苏州市信用再担保有限公司。中国工商银行股份有限公司张家港城北支行的 100 万元借款保证人为查映虹、柯晓华。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 应付票据

种类	期末金额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,200,000.00	4,230,670.64
合计	2,200,000.00	4,230,670.64

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款按账龄列示

项目	期末金额	期初余额
1 年以内	26,533,410.66	23,666,332.25
1~2 年	1,156,542.47	522,342.53
2~3 年	351,654.04	99,066.95
3 年以上	21,819.00	113,985.14
合计	28,063,426.17	24,401,726.87

5.15.2 应付款项余额较大的单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	占应付账款总额比例（%）
昆山兼房高科技刀具有限公司	非关联方	5,435,257.40	1 年以内	19.37
张家港保税区亚鑫精密制管有限公司	非关联方	3,460,511.00	1 年以内	12.33
宽泰机械股份有限公司（KENTAI）	非关联方	935,455.67	1 年以内	3.33
建瑞机械（张家港）有限公司	非关联方	822,136.34	1 年以内	2.93
SINICOMACHINETOOLMANUFACTURING SRL	非关联方	804,081.21	1 年以内	2.87
合计		11,457,441.62		40.83

本年生产规模扩大，采购金额与应付账款余额均增加。

5.16 预收款项

5.16.1 预收款项按账龄列示

项目	期末金额	期初余额
1 年以内	5,758,283.30	7,023,404.69
1~2 年	56,984.00	479,632.00
2~3 年	56,841.00	
3 年以上		
合计	5,872,108.30	7,503,036.69

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 预收款项（续）

5.16.2 大额预收款项情况列示如下

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津丰田汽车锻造部件有限公司	660,000.00	预收货款
石家庄奥钢机电设备有限公司	400,000.00	预收货款
霸州市天利制管有限公司	342,808.00	预收货款
上海格凌兰工贸有限公司	371,225.09	预收货款
艾梅伊龙腾耐磨材料（常熟）有限公司	291,000.00	预收货款
合计	2,065,033.09	

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 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	1,560,589.81	10,906,548.57	11,140,514.58	1,326,623.80
二、设定提存计划	45,081.00	612,724.79	657,805.79	
三、辞退福利		10,352.00	10,352.00	
合计	1,605,670.81	11,529,625.36	11,808,672.37	1,326,623.80

5.17.2 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,505,404.09	9,807,374.97	10,101,502.86	1,211,276.20
二、职工福利费		377,042.18	377,042.18	
三、社会保险费	23,667.57	340,289.73	363,957.30	
1.医疗保险费	18,032.40	268,832.64	286,865.04	
2.工伤保险费	4,508.10	60,705.37	65,213.47	
3.生育保险费	1,127.07	10,751.72	11,878.79	
四、住房公积金		191,200.00	191,200.00	
五、工会经费及职工教育经费	31,518.15	190,641.69	106,812.24	115,347.60
六、短期带薪缺勤				
合计	1,560,589.81	10,906,548.57	11,140,514.58	1,326,623.80

5.17.3 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	42,826.95	596,760.85	639,587.80	
2.失业保险费	2,254.05	15,963.94	18,217.99	
3.企业年金缴费				
合计	45,081.00	612,724.79	657,805.79	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.18 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	386,207.92	79,866.51
增值税	1,041,891.61	86,314.03
房产税		8,750.00
城市维护建设税	82,256.76	13,711.14
教育费附加	58,754.83	9,793.67
个人所得税	31,318.26	23,731.62
土地使用税	3,750.00	
印花税	5,261.00	2,255.33
合计	1,609,440.38	224,422.30

5.19 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	12,095.42	5,920.11
合计	12,095.42	5,920.11

5.20 其他应付款

5.20.1 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,974,927.58	6,393,508.06
1~2 年	71,841.28	204,268.35
2-3 年		
3 年以上		
合计	3,046,768.86	6,597,776.41

5.20.2 期末余额较大的其他应付款

对方名称	期末余额	性质或内容
柯晓华	1,896,859.47	垫款
苏州市顺佳物流有限公司	200,465.89	运费
张家港捷邦物流有限公司	174,137.98	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	97,800.00	运费
合计	2,468,551.00	

5.20.3 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款及股东垫款	1,896,859.47	5,295,594.21
其他	1,149,909.39	1,302,182.20
合计	3,046,768.86	6,597,776.41

苏州金凯达机械科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 长期应付款

5.21.1 长期应付款明细如下：

账龄	期末余额	期初余额
股东借款	1,016,145.41	808,838.28
融资租赁款	1,531,187.84	
合计	2,547,333.25	808,838.28

5.21.2 长期应付款按明细列示如下：

对方名称	期末余额	性质或内容
香港伟轩企业有限公司	1,016,145.41	借款及利息
日盛国际租赁有限公司	1,531,187.84	借款及利息
合计	2,547,333.25	

5.22 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	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

5.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	633,344.81			633,344.81
合计	633,344.81			633,344.81

5.24 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	551,348.86	477,713.63		1,029,062.49
合计	551,348.86	477,713.63		1,029,062.49

5 合并财务报表项目附注（续）

5.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,718,191.90	1,881,536.26
调整期初未分配利润(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	4,718,191.90	1,881,536.26
加：本期归属于公司所有者的净利润	5,076,677.03	3,289,775.50
减：提取法定盈余公积	477,713.63	453,119.86
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,317,155.30	4,718,191.90

5.26 少数股东权益

项目	期末余额	期初余额
重庆金柯华金属科技有限公司		1,325,510.01
苏州斯马拓智能化装备有限公司	1,183,143.54	895,906.89
合计	1,183,143.54	2,221,416.90

5.27 营业收入和营业成本

5.27.1 营业收入和营业成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,001,274.69	61,188,624.63	79,113,012.71	57,354,662.33
其他业务	754,716.98	368,758.86	369,939.47	
合计	85,755,991.67	61,557,383.49	79,482,952.18	57,354,662.33

注：本期收入比上期收入增长 7.89%，成本增长 7.33%，为本期销售稳定增加。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.27 营业收入和营业成本（续）

5.27.2 主营业务（分类别）

产品（业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锯片	26,282,044.94	20,326,921.44	23,491,534.06	17,977,712.73
锯切	10,651,725.67	12,365,417.23	14,442,124.59	13,560,659.59
锯机	40,128,540.21	24,387,068.88	34,999,267.67	22,363,663.27
加工费	2,075,211.28	741,468.27	2,565,626.12	1,275,623.70
其他	5,863,752.59	3,367,748.81	3,614,460.27	2,177,003.04
合计	85,001,274.69	61,188,624.63	79,113,012.71	57,354,662.33

5.27.3 本期销售前五名客户情况如下(不含税)

项目	本期发生额	占主营业务收入的 比例
江苏宏亿钢管有限公司	4,146,185.30	4.88
郑州宇通客车股份有限公司	3,012,570.94	3.54
张家港保税区亚鑫精密制管有限公司	2,788,892.81	3.28
安徽德耐孚汽车减震科技技术有限公司	2,643,295.20	3.11
江苏立万精密制管有限公司	2,565,105.04	3.02
合计	15,156,049.29	17.83

5.27.4 本期采购前五名客户情况如下(不含税)

项目	本期发生额	占总采购的比例
昆山兼房高科技刀具有限公司	15,680,301.71	25.63
肯可得切割技术苏州有限公司	2,999,423.01	4.90
张家港保税区亚鑫精密制管有限公司	2,957,701.71	4.83
SINICOMACHINETOOLMANUFACTURINGSL	2,524,891.72	4.13
宽泰机械股份有限公司	2,425,889.34	3.96
合计	26,588,207.49	43.45

5.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		3,182.45	
城市维护建设税	239,799.42	147,567.16	7%
教育费附加	170,027.75	105,405.10	5%
城镇土地使用税	15,000.00	8,750.00	
车船使用税	9,837.60	2,847.60	
印花税	24,414.00	28,083.54	
残疾人就业保障金	22,430.85		
合计	481,509.62	295,835.85	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,027,857.12	2,716,273.45
差旅费	876,723.68	817,827.80
办公费	12,062.35	26,216.31
宣传、展销费	531,644.68	477,888.89
招待费	417,970.91	463,986.26
物耗费用	566,663.13	268,947.38
其他费用	209,082.62	86,259.55
货运费	801,688.17	969,825.50
维修费	90,724.66	102,138.39
折旧	239,151.89	331,823.44
咨询费	687,016.84	217,801.89
合计	6,460,586.05	6,478,988.86

说明：

1、本期咨询费增加主要是因为公司购买了管理信息咨询服务，该服务可以向公司提供相关的业务资源。

5.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	51,699.07	92,922.38
差旅费	343,755.26	168,954.70
办公费	218,600.34	304,084.60
房租	147,450.43	738,969.88
其他	406,381.57	721,742.45
税费		20,891.17
研发费用	6,483,816.45	6,115,417.36
招待费	141,275.45	130,755.53
职工薪酬	2,032,651.27	2,899,366.43
折旧、摊销	67,607.92	125,699.07
中介机构费	337,886.79	542,677.69
开办费		122,232.84
咨询费	447,300.55	
合计	10,678,425.10	11,983,714.10

说明：

1、本期其他费用和房租的减少主要是因为子公司重庆市金柯华金属科技有限公司已不再纳入合并范围，其发生的相关费用对应减少。

2、本期咨询费增加主要是因为本期公司购买了企业流程管理咨询服务，用于企业文化整合和管理流程优化和改进。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	947,234.22	419,084.43
减：利息收入	43,477.92	19,623.56
利息净支出	903,756.30	399,460.87
汇兑净损失	-40,732.93	133,034.72
手续费	76,417.42	53,726.10
现金折扣	128.02	14,625.12
合计	939,568.81	600,846.81

5.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	587,612.56	416,055.79
合计	587,612.56	416,055.79

5.33 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	150,387.54	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	150,387.54	

5.34 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税即征即退	209,915.63		
合计	209,915.63		

5 合并财务报表项目附注（续）

5.35 营业外收入

5.35.1 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
非流动资产毁损报废利得合计		32,444.36	
其中：固定资产毁损报废利得		32,444.36	
罚没利得		1,078.39	
税收返还	5,675.41	6,808.57	5,675.41
政府补助	225,150.00	1,238,480.00	225,150.00
赔偿金	11,040.00	9,311.40	11,040.00
无需支付的款项	236,861.82	71,448.91	236,861.82
其他	856.93	742.10	856.93
合计	479,584.16	1,360,313.73	479,584.16

5.35.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关-收益相关
新三板补贴		1,100,000.00	与收益相关
张家港技术开发区科技创新奖励	141,200.00	97,080.00	与收益相关
质量强市奖励	20,000.00		与收益相关
专利资助	1,350.00		与收益相关
展会补贴	62,600.00		与收益相关
地方政府扶持资金		41,400.00	与收益相关
合计	225,150.00	1,238,480.00	

5.36 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
非流动资产毁损报废损失合计	5,053.21	2,750.55	5,053.21
其中：固定资产毁损报废损失	5,053.21	2,750.55	5,053.21
无形资产毁损报废损失			
工伤理赔	15,000.00	15,000.00	15,000.00
罚没、滞纳金	305.88	112,699.27	305.88
无法收回款项		48,341.69	
其他			
合计	20,359.09	178,791.51	20,359.09

5.37 所得税费用

5.37.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	595,185.06	414,874.18
递延所得税调整	-88,664.46	-41,699.66
合计	506,520.60	373,174.52

5 合并财务报表项目附注（续）

5.37 所得税费用（续）

5.37.2 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	5,870,434.28
按法定-适用税率计算的所得税费用	880,565.15
子公司适用不同税率的影响	48,188.96
调整以前期间所得税的影响	-6,613.92
非应税收入的影响	-52,478.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,453.80
研发费用加计扣除的影响	-429,006.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-88,161.80
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	213,352.10
其他	-89,778.41
所得税费用	506,520.60

5.38 少数股东损益

5.38.1 少数股东损益明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
重庆金柯华金属科技有限公司		-21,097.70
苏州斯马拓智能化装备有限公司	287,236.65	-107,481.66
合计	287,236.65	-128,579.36

5.39 现金流量表项目

5.39.1 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
其中：财务费用—利息收入	44,362.51	19,623.56
政府补助收入	759,059.30	1,246,788.09
收到的往来款及其他	300,000.00	338,319.03
收到的股东或实际控制人款项		392,816.98
合计	1,103,421.81	1,997,547.66

5.39.2 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
其中：销售费用、管理费用、手续费等	9,785,904.53	6,836,728.61
支付临时周转款	1,043,485.03	1,000,000.00
支付的股东款项	1,994,073.17	74,963.83
其他	15,288.65	714,809.63
合计	12,838,751.38	8,626,502.07

5 合并财务报表项目附注（续）

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,363,913.68	3,161,196.14
加: 资产减值准备	587,612.56	416,055.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,195,435.94	1,319,093.34
无形资产摊销	16,890.00	19,999.80
长期待摊费用摊销	652,413.98	295,634.96
其他流动资产摊销	119,369.37	
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)		-29,693.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,053.21	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	998,623.45	552,119.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-150,387.54	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-88,664.46	-41,699.66
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)	2,246,588.26	-12,577,649.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,417,826.34	-2,065,473.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,308,642.21	17,741,346.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,779,620.10	8,790,929.27
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	3,193,558.79	3,412,668.73
减: 现金的期初余额	3,412,668.73	1,068,469.02
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	-219,109.94	2,344,199.71

5.40.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,193,558.79	3,412,668.73
其中: 库存现金	14,645.65	3,011.18
可随时用于支付的银行存款	3,178,913.14	3,409,657.55
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,193,558.79	3,412,668.73

5.41 所有权或使用权受到限制的资产

无。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.42 外币货币性项目

5.42.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			85,314.17
其中：美元			
欧元	10,934.49	7.8023	85,314.17
港币			
应收账款			1,679,862.90
其中：美元	50,000.00	6.5342	326,710.00
欧元	173,430.00	7.8023	1,353,152.90
港币			
应付账款			1,012,845.65
其中：美元	13,415.40	6.5342	87,658.91
欧元	118,578.72	7.8023	925,186.74
港币			
短期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期应付款			1,016,145.41
其中：美元			
欧元	130,236.65	7.8023	1,016,145.41
港币			

6 合并范围

6.1.1 合并范围的变更

本期出售子公司重庆市金柯华金属科技有限公司，自 2017 年 1 月 1 日起不再纳入合并范围。

6.1.2 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	
佛山市聚锋进出口有限公司	佛山	佛山	进出口贸易	100.00		收购
苏州斯马拓智能化装备有限公司	苏州	苏州	软件开发	70.00		设立

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

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	
佛山市聚锋进出口有限公司	佛山	佛山	进出口贸易	100.00		收购
苏州斯马拓智能化装备有限公司	苏州	苏州	软件开发	70.00		设立

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州斯马拓智能化装备有限公司	30%	287,236.65		1,183,143.54

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州斯马拓智能化装备有限公司	4,066,437.24	92,969.72	4,159,406.96	556,835.11		556,835.11

子公司名称	期末余额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州斯马拓智能化装备有限公司	2,461,538.45	957,455.49	957,455.49	77,207.41

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.4 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

公司无重大限制情况。

7.1.5 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

公司未向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持。

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司在子公司所有者权益份额无变化。

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

8.1 信用风险

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

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险在可控范围内。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

8.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，短期借款余额 9,500,000.00 元合同义务到期期限为 11 个月。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

8.3.1 外汇风险

（1）外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或欧元的借款及银行存款有关，由于美元、欧元本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该美元、欧元的借款及银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产	负债
	期末余额	期末余额
美元	50,000.00	13,415.40
欧元	184,364.49	248,815.37

8.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的借款利率情况：由于本公司短期借款 9,500,000.00 元、贷款利率固定，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的股东情况

名称	关联关系	企业类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比 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

9.2 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
柯晓华	实际控制人	
查映虹	实际控制人	
SimecS.R.L.Limited	母公司的股东	
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	
魔居客(北京)科技有限公司	查映虹投资单位	原名:易事(北京)科技有限 公司
北京美意迪科建筑装饰工程有限 公司	查映虹投资单位	
贵安新区零零七众志信息技术有 限公司	查映虹投资单位	
广州逛客信息技术有限公司	查映虹投资单位	
神工众志(天津)科技有限公司	查映虹投资单位	

9.3 关联交易情况

9.3.1 关联担保情况

9.3.1.1 本公司作为被担保方

1、本公司实际控制人柯晓华、查映虹以自有房产为子公司佛山市聚锋进出口有限公司广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行的 250 万元短期借款提供抵押担保, 抵押物为座落于海珠区滨江东路 45 号丽景阁 19-A 室房地产, 产权证号为粤房地权证德字第 0840038260 号, 权属人为查映虹,且由佛山市龙美达石业有限公司和查映虹提供保证。

2、本公司实际控制人柯晓华、查映虹为本公司中国工商银行股份有限公司张家港城北支行的 100 万元借款提供保证。

9.3.2 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.3.2.1 采购商品-接受劳务情况表

	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
香港伟轩企业有 限公司	采购商品		365,123.64
SimecS.R.L. Limited	采购商品	66,331.18	

9 关联方及关联交易（续）

9.3 关联交易情况（续）

9.3.2.2 出售商品-提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
奥卡迪科（北京）建材商贸有限公司	销售产品	516,368.45	655,202.43
魔居客（北京）科技有限公司（注）	技术服务	754,716.98	
香港伟轩企业有限公司	销售产品	2,070,295.00	
SimecS.R.L.Limited	销售产品	943,131.90	

9.3.3 关联方资金拆借

9.3.3.1 关联方为本公司垫付资金

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
柯晓华	3,890,932.64	2,536,188.36	4,530,261.53	1,896,859.47
查映虹	604,661.57	1,086,964.39	1,691,625.96	
香港伟轩企业有限公司	808,838.28	207,307.14		1,016,145.42

本公司实际控制人柯晓华、查映虹为本公司垫付资金，不计息。本公司向香港伟轩企业有限公司的借款利率为 2%，本期发生利息 19,817.84 元。

9.4 关联方应收应付款项

9.4.1 公司应收应付关联方款项

项目名称	关联方	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额
应收账款	奥卡迪科（北京）建材商贸有限公司		604,151.09	604,151.09	
应收账款	香港伟轩企业有限公司		2,066,951.04	787,920.00	1,279,031.04
应付账款	SimecS.R.L.Limited	328,806.00	388,750.50	71,179.82	11,235.32
预收款项	SimecS.R.L.Limited	942,577.20	942,577.20		
其他应付款	柯晓华	3,890,932.64	4,530,261.53	2,536,188.36	1,896,859.47
其他应付款	查映虹	604,661.57	1,691,625.96	1,086,964.39	
其他应付款	香港伟轩企业有限公司	202,382.49	202,382.49		
其他应付款	魔居客（北京）科技有限公司（注）	800,000.00	800,000.00		
应付账款	香港伟轩企业有限公司	340,376.56	345,905.15	5,528.59	
长期应付款	香港伟轩企业有限公司	808,838.28		207,307.14	1,016,145.42

10 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

11 承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

12 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

13 其他重要事项

13.1 前期会计差错更正

本报告期未发生前期差错更正。

13.2 分部信息

本公司未设置业务分部。

13.3 其他说明

本报告期未发生其他重要事项。

14 公司财务报表项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 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	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	25,774,143.12	100.00	1,452,277.27	5.63	24,321,865.85
组合 2：关联方组合					
组合小计	25,774,143.12	100.00	1,452,277.27	5.63	24,321,865.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,774,143.12	100.00	1,452,277.27	5.63	24,321,865.85

类别	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	16,428,058.09	100.00	948,008.74	5.77	15,480,049.35
组合 2：关联方组合					
组合小计	16,428,058.09	100.00	948,008.74	5.77	15,480,049.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,428,058.09	100.00	948,008.74	5.77	15,480,049.35

14.1.2 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	23,112,823.45	89.68	1,155,641.17	15,302,175.61	93.15	765,108.78
1~2 年	2,356,278.39	9.14	235,627.84	918,820.19	5.59	91,882.01
2~3 年	305,041.28	1.18	61,008.26	76,644.00	0.47	15,328.80
3~4 年				109,458.29	0.67	54,729.15
4~5 年						
5 年以上				20,960.00	0.12	20,960.00
合计	25,774,143.12	100.00	1,452,277.27	16,428,058.09	100.00	948,008.74

14 公司财务报表项目注释（续）

14.1 应收账款（续）

14.1.3 应收账款期末余额较大的单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比 例（%）
安徽德耐孚汽车减震科技技术有限公司	客户	4,038,105.65	1 年以内	15.67
张家港保税区亚鑫精密制管有限公司	客户	3,199,653.92	1 年以内	12.41
长江润发（张家港）浦钢有限公司	客户	1,695,596.00	1 年以内	6.58
郑州华盛机械工具有限公司	客户	1,340,131.66	1 年以内	5.20
香港伟轩企业有限公司	客户	1,279,031.04	1 年以内	4.96
合计		<u>11,552,518.27</u>		<u>44.82</u>

14 公司财务报表项目注释（续）

14.2 长期股权投资

14.2.1 长期股权投资情况表

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	4,097,106.12		4,097,106.12	5,627,106.12		5,627,106.12
对联营、合营企业投资						
合计	4,097,106.12		4,097,106.12	5,627,106.12		5,627,106.12

14.2.2 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
佛山市聚锋进出口有限公司	成本法	1,100,000.00	2,097,106.12		2,097,106.12	100.00	100.00			
重庆市金柯华金属科技有限公司	成本法	1,530,000.00	1,530,000.00	-1,530,000.00						
苏州斯马拓智能化装备有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	70.00	70.00			
合计		4,630,000.00	5,627,106.12	-1,530,000.00	4,097,106.12					

14 公司财务报表项目注释（续）

14.3 营业收入及营业成本

14.3.1 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	82,802,452.91	62,270,992.96	74,331,837.89	54,886,637.93
其他业务	754,716.98	368,758.86	10,957.27	
合计	83,557,169.89	62,639,751.82	74,342,795.16	54,886,637.93

15 补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	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	145,334.33	
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	225,150.00	科技创新补助、展会补助等
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	239,128.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-91,026.04	
少数股东权益影响额 (税后)	-44.31	
合计	518,542.26	

15.2 净资产收益率及每股收益

2017 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	24.84	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.30	0.38	0.38

2016 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	20.23	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.27	0.19	0.19

16 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

苏州金凯达机械科技股份有限公司

法定代表人：柯晓华

主管会计工作的负责人：杨柏顺

会计机构负责人：杨柏顺

日期：2018 年 4 月 19 日

备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室