

京金 动力

京金动力

NEEQ : 832271

深圳京金动力股份有限公司

Shenzhen Jingjin Power Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018 年 1 月，公司对董事会、监事会进行了换届选举，并组建了新一届经营班子，为公司拓展新的业务领域奠定坚实基础。

2、2018 年 5 月，根据公司发展战略规划，公司董事会、股东大会决议将注册地址由昆山市迁移至深圳市，同时变更公司名称。

3、2018 年 6 月，为促进公司可持续发展，增加公司营业收入，经昆山市市场监督管理局核准，公司在昆山市设立全资子公司——昆山策勤机械制造有限公司，取得了营业执照，统一社会信用代码为 91320583MA1WMRWQ8A。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
京金动力、本公司、公司	指	深圳京金动力股份有限公司（更名后）
威纶股份、本公司、公司	指	苏州威纶精密机械股份有限公司（更名前）
策勤、策勤机械、子公司	指	昆山策勤机械制造有限公司
股东大会	指	深圳京金动力股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳京金动力股份有限公司董事会
监事会	指	深圳京金动力股份有限公司监事会
三会	指	深圳京金动力股份有限公司股东大会、董事会、监事会的统称
《公司章程》	指	《深圳京金动力股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
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
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2018 年度
上期、上年	指	2017 年度
期初、年初	指	2018 年 1 月 1 日或 2017 年 12 月 31 日
期末、年末	指	2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事王锋、孙新民、齐欣、孙建桂，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。

公司负责人刘军、主管会计工作负责人张峰及会计机构负责人（会计主管人员）冯婧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

董事陈楚容女士对年报中所提及的募集资金 575 万使用的合理性存疑，希望公司严格按照《公司法》、《公司章程》管理公司，规范募集资金使用的用途，制定好措施，尽快收回 575 万元的货款，确保公司和股东利益。

【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
1、对单一客户销售依赖风险	报告期内，公司的主要客户仍然是岩井机械（昆山）有限公司。报告期内，公司向岩井机械（昆山）有限公司销售产品实现收入 455.29 万元，占本期营业收入的 66.65%，对单一客户销售依赖的风险依然存在。 如果公司未能采取有效的措施改变对岩井机械（昆山）有限公司的销售依赖，未来期间，岩井机械（昆山）有限公司继续减少对公司产品的采购，或者停止采购，则公司的销售规模仍可能继续下降。
2、技术发展滞后风险	精密机械零部件加工是多学科的综合运用，既包括了切削等传统工艺，也包括了计算机控制技术。随着工艺流程不断优化、精度控制技术不断提高以及下游应用领域逐步拓宽，机

	械零部件加工的精密程度也越来越高。公司正是凭借其先进、成熟的加工技术成功入围知名机械制造企业零部件合格供应商名录。但是考虑到国内精密机械零部件加工技术储备、工艺应用以及人才培养等实际短板因素，未来期间，如果公司不能持续增加技术研发投入、不能紧跟技术发展的潮流，则可能面临技术发展滞后的风险。
3、与客户产品销售议价能力较弱风险	公司依靠优质的产品和服务成功入围岩井机械（昆山）有限公司、阿法拉伐流体设备（昆山）有限公司等企业零部件合格供应商名录。但是，考虑到规模、品牌、技术、资源等实际情况，公司与上述客户在产品销售议价方面明显处于劣势。未来期间，如果买卖双方在产品售价议价话语权方面未能发生改变，一旦机械设备终端市场价格发生了不利于公司客户的情况，则公司客户可能会利用其产品采购定价优势向本公司转嫁价格成本，进而直接影响本公司经营业绩和盈利水平。
4、主要原材料价格波动风险	公司从事不锈钢精密流体机械零部件生产，其生产主要原材料是 304 型、316 型不锈钢。报告期内，不锈钢材料市场价格平稳。公司选择了“以销定产”、“以产定购”的商业模式。未来期间，如果公司的商业模式未发生变化，一旦主要原材料不锈钢出现事先无法预期的价格上升，则公司可能会承受原材料价格波动的风险，进而影响到公司的经营业绩和盈利水平。
5、财务风险	2018 年公司的销售收入较上年同期有所增加，但主营业务毛利下降，导致公司净利润较低，如果公司未来不能采取有效措施提高公司的净利润，将会对公司持续经营会产生一定的影响。
6、控股股东、实际控制人控制不当风险	截至 2018 年 12 月 31 日，日照唐风贸易有限公司持有公司 6,000,000 股，占公司股本比例为 40%的股份；深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）持有公司 3,375,000 股，占公司股本比例为 22.5%的股份；夏峰持有公司 4,725,000 股，占公司股本比例为 31.5%的股份；深圳市统建通讯电子市场管理有限公司持有公司 900,000 股，占公司股本比例为 6%的股份。日照唐风贸易有限公司与深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）为一致行动人，共同持有公司 9,375,000 股，占公司股本比例为 62.5%，共同为公司控股股东，能够控制公司，在公司经营决策、财务管理和人事上均可施予重大影响，公司的实际控制人可凭借其控制地位，通过行使表决权等方式对公司人事任免、生产、财务管理和经营决策等进行不当控制。尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定。但如果日照唐风贸易有限公司和深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
7、公司被出具保留意见的风险	公司于 2018 年 2 月 8 日、2018 年 7 月 2 日分别支付款项 400

	万元、175 万元给深圳市金莱特供应链有限公司，用于采购铅锭。截止 2018 年 12 月 31 日，公司在预付账款科目列示 575 万元，尚未完成相关采购活动。由于公司无法对相关采购事项及预付货款商业理由及商业实质和预付货款的可收回性评估提供合理的解释及支持性资料，且会计师无法得到新的函证信息。公司被出具了保留意见的审计报告。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

增加了控股股东、实际控制人控制不当风险、公司被出具保留意见的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳京金动力股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Jingjin Power Co., Ltd. / SJJP
证券简称	京金动力
证券代码	832271
法定代表人	刘军
办公地址	深圳市福田区福保街道福保社区市花路南侧长富金茂大厦 2 号楼 1701

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姜辉
职务	董事、董事会秘书
电话	15810023766
传真	0755-23948836
电子邮箱	jiangh@sdjjkg.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	深圳市福田区福保街道福保社区市花路南侧长富金茂大厦 2 号楼 1701; 邮政编码: 518001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 10 月 23 日
挂牌时间	2015 年 4 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制品业-331 结构性金属制品制造-3311 金属结构制造
主要产品与服务项目	设计、生产和销售不锈钢精密流体机械零部件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	日照唐风贸易有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：共青团中央；一致行动人：无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500681149301B	否

注册地址	深圳市福田区福保街道福保社区 市花路南侧长富金茂大厦 2 号楼 1701	是
注册资本（元）	15,000,000.00	否
2018 年 7 月 12 日，公司收到变更后的《营业执照》。公司注册地址变更为深圳市福田区福保街道福保社区市花路南侧长富金茂大厦 2 号楼 1701。		

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐志强、邬家军
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2019 年 4 月 18 日，正式在全国中小企业股份转让系统进行证券简称及公司名称变更。公司在全国中小企业股份转让系统中全称由“苏州威纶精密机械股份有限公司”变更为“深圳京金动力股份有限公司”；证券简称由“威纶股份”变更为“京金动力”，证券代码为 832271，保持不变。

2019 年 4 月 27 日，齐欣被任命为公司董事会秘书兼董事，其电话、传真、电子邮箱分别为 13562403936、0755-23948836、gix@sdjkg.com。

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	6,830,972.97	4,906,537.56	39.22%
毛利率%	33.91%	40.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	82,806.96	77,331.62	7.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	123,899.79	70,577.61	75.55%
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)	0.55%	0.52%	-
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)	0.82%	0.47%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	16,144,769.72	15,787,424.24	2.26%
负债总计	1,074,047.37	799,508.85	34.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,070,722.35	14,987,915.39	0.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.00	0.00%
资产负债率%(母公司)	2.13%	5.06%	-
资产负债率%(合并)	6.65%	5.06%	-
流动比率	8.14	12.02	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,443,592.86	1,112,074.54	-499.58%
应收账款周转率	14.87	6.35	-
存货周转率	14.60	7.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.26%	-7.92%	-
营业收入增长率%	39.22%	-23.74%	-
净利润增长率%	7.08%	-79.76%	-

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	15,000,000	15,000,000	0.00%
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	-29,026.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,034.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-41,060.57
所得税影响数	32.26
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-41,092.83

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		489,913.44		
应收票据	20,000.00			
应收账款	469,913.44			
管理费用	1,432,639.38	1,148,368.04		
研发费用		284,271.34		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自成立以来，一直立足于精密零部件细分行业，主营不锈钢精密流体机械零部件的设计、生产和销售。公司的产品广泛应用于汽车温控设备、食品加工机械、饮料加工机械及制药杀菌设备等精密控制系统中。多年来，公司一直依靠规范的业务管理流程、厚实的技术基础、先进的机械数控设备为客户提供优质的产品和服务。报告期内，公司为国内外设备制造企业提供了优质的精密零部件，如岩井机械（昆山）有限公司、阿法拉伐流体设备（昆山）有限公司等。

2018年1月，在新一届董事会的领导下，公司经营班子努力开拓新业务领域，依托控股股东的资源，公司新增供应链管理服务经营范围。因公司税务变更工作尚在办理中，公司尚未开展新的业务。

报告期内，公司主营业务相对单一，公司的商业模式相对简单，即依靠于严格的业务规范流程管理和借助于先进的机械数控加工技术向客户提供优质的产品和服务，以赢得流体设备制造企业的信任，并获得业务订单。通过与流体设备制造企业保持长期的业务合作关系，一方面可以确保公司业务有相对平稳的发展基础，另一方面也有利于公司进一步拓展新的市场、新的客户。未来，公司将继续发展传统的不锈钢精密流体机械零部件生产和销售，优化相关业务流程，保证传统业务能够稳健持续地发展；同时，公司将加快推进税务变更登记等工作，力争未来在新的业务领域能够实现营业收入。具体情况如下：

一、优化传统业务流程

1、设计模式

以现有技术人员为基础，通过多种渠道、多种形式吸引更多、更高层次的技术人员加盟本公司，进而不断提升公司新产品、新业务的设计能力；同时，公司将增加新产品、新业务的研发费用投入，不断发展、优化新产品、新业务的设计/生产工艺流程；公司将不断梳理研发/设计流程体系，确保流程务实、高效。

2、生产模式

以机械数控加工技术的优势和规范、严格的生产流程管理体系，公司将进一步提升产品的生产技术水平。同时，利用好市场消息之渠道，公司将有计划、分步骤地维护、更新、替换现有生产设备，保证生产之设备硬件始终保持一定的技术优势。此外，公司还将结合业务发展之实际需要有目的地梳理、引进更为优秀的生产流程管理体系，确保生产过程合理、顺畅、效率。

3、销售模式

根据客户的需求，公司按照订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货日期和交货数量发送至指定地点。

在设计能力提高的基础上，在生产流程和设备优化的前提下，公司将始终以高品质的产品和优质的服务维护好现有企业客户，同时积极向现在市场领域和新兴市场潜在领域拓展客户群体。通过多样化产品系列、多样化客户类型来防范单一客户重大依赖的风险。

二、积极开拓新业务，力争 2019 年实现新的盈利增长点

公司将依托控股股东深厚的资源优势和新一届领导班子丰富的经验，积极探索与开发新业务，力争在 2019 年，为公司在新的业务领域实现营收。

未来，公司将继续借助于优化的商业模式不断增强传统业务的研发与设计能力，开拓新的业务市场，将资源优势持续不断地转化成竞争优势，进而增强其持续经营能力和盈利能力。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 683.10 万元，较去年同期增加 192.44 万元，增加 39.22%。收入增加的原因在于今年客户增加订单；营业总成本 662.82 万元，比去年增加 183.02 万元，增加 38.14%，增长的原因主要是营业收入的增加导致成本相应的增加；净利润为 8.28 万元，上年同期净利润为 7.73 万元，报告期内公司净利润较低，主要原因是收入总体规模较小、成本增加。

报告期内，公司致力于改善公司经营情况，提升公司的资产规模、盈利能力和持续经营能力。未来公司将继续完善企业内控，提高公司产品质量与售后服务水平，加强与客户的粘性，同时积极开发新客户，进一步提升企业的收入与盈利水平，增强公司可持续经营能力。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司主营业务未发生重大变化。

(二) 行业情况

五金行业在全球范围内均属于需求量大的行业之一，该行业对于传统产品来说，属于成熟期；对于新兴产品来说，属于成长期。我国作为世界大的钢铁生产国和世界上人口多的国家，一直拥有制造五金的原材料和劳动力成本优势。我国目前已经成为全球有活力的经济地区之一，由于我国经济设施比较完善，产业发展比较成熟且劳动力成本较低，五金制造业外向型发展特征明显，使得我国作为全球五金制造中心的地位进一步稳固。据业内人士预计，到 2020 年，我国五金制造业将整体达到国际先进水平。因此，五金制造业的发展潜力巨大，市场前景广阔。

未来几年将是五金行业的高速震荡期，这种高速震荡带来的直接后果是进一步加大五金阵营中两极分化的趋势，同时，五金行业的高速震荡也将带来巨大的机会，随着市场运作更加理性，市场竞争的重点将转向追求高精密、高品质、高技术含量的产品上。随着竞争的深入，越来越多的企业认识到单靠价格竞争并不能建立核心竞争力，不是长远发展的方向，转而努力探索新的发展道路。许多五金企业加大了技术投入，开发新的具有高技术含量的产品，提高企业应对突发事件的反应速度、应变能力，寻求新的市场需求并与下游客户保持密切的关系，取得客户的信任并结成固定关系，以实现企业的可持续发展。

在中央和各地政府出台的各项利好政策中，对于五金机械加工市场需求的拉动主要体现在基建、机械制造以及电网建设改造领域。基建投资政策利好工程机械制造、紧固件用五金机械加工。在国务院出台《关于加强城市基础设施建设的意见》之后，城市基础设施建设加快，工程机械的产量和销量将明显增加，紧固件产品是工程机械制造中所必不可少的，装载机、起重机、压路机、叉车、推土机等一大批工程机械，将消耗大量的各类紧固件。精密机械零部件是中高端制造业的基础组成部分，随着我国中高技术制造业的快速发展，精密机械零部件加工行业也实现了较快发展。精密机械零部件加工行业市场规模主要取决于其下游应用领域的市场需求。精密机械零部件加工的应用领域非常广泛，涵盖了家电、汽车、

电子、医疗等民用领域和航空航天、高速列车和轨道交通、高端装备制造等高端制造领域。公司的主营产品可广泛应用于汽车温控设备、食品加工机械、饮料加工机械及制药杀菌设备等领域，这些下游应用领域有着巨大的市场容量，且得到国家产业政策的扶持，未来将有较大的增长空间。

(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	1,795,851.71	11.12%	8,917,693.61	56.49%	-79.86%
应收票据与应收账款	448,974.39	2.78%	489,913.44	3.10%	-8.36%
存货	348,138.05	2.16%	201,081.05	1.27%	73.13%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	5,689,287.93	35.24%	5,387,881.59	34.13%	5.59%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
预付款项	5,814,839.50	36.02%	-	0.00%	100.00%
资产总计	16,144,769.72	100%	15,787,424.24	100.00%	2.26%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：2018 年末公司货币资金为 1,795,851.71 元，较上年减少 7,121,841.90 元，下降幅度为 79.86%，主要是因为公司寻求新的业务支付货款、设备款导致。

预付款项：2018 年度公司预付款项为 5,814,839.50 元，较上年增加 5,814,839.50 元，上升幅度为 100.00%，主要是因为公司寻求新的业务支付货款、设备款导致。

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	6,830,972.97	-	4,906,537.56	-	39.22%
营业成本	4,514,359.49	66.09%	2,937,218.18	59.86%	53.70%
毛利率%	33.91%	-	40.14%	-	-
管理费用	1,433,627.52	20.99%	1,148,368.04	23.40%	24.84%
研发费用	222,884.20	3.26%	284,271.34	5.79%	-21.59%
销售费用	355,598.94	5.21%	289,933.48	5.91%	22.65%

财务费用	-6,906.25	-0.10%	-22,169.70	-0.45%	68.85%
资产减值损失	1,116.83	0.02%	43,794.12	0.89%	-97.45%
其他收益	-	0.00%	500.50	0.01%	-100.00%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-29,026.04	-0.42%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	173,725.58	2.54%	109,017.52	2.22%	59.36%
营业外收入	1,814.69	0.03%	1,000,556.08	20.39%	-99.82%
营业外支出	13,849.22	0.20%	744,038.42	15.16%	-98.14%
净利润	82,806.96	1.21%	77,331.62	1.58%	7.08%

项目重大变动原因:

营业收入: 2018 年度公司营业收入 6,830,972.97 元, 较上年上升 1,924,435.41 元, 上升幅度 39.22%, 主要是五金零件的销售量增加, 公司第一大客户、第二大客户向公司的采购增长所致。

营业成本: 2018 年度公司营业成本为 4,514,359.49 元, 较上年上升 1,577,141.31 元, 上升幅度为 53.70%, 主要是收入规模的同比上升以及生产制造过程中的环保支出所致。

营业外收入: 2018 年度公司营业外收入 1,814.69 元, 较上年下降 998,741.39 元, 下降幅度达 99.82%, 主要是 2017 年度公司收到转型升级创新发展专项资金(上市挂牌奖励) 1,000,000.00 元, 2018 年度无相关政府补助事项。

营业外支出: 2018 年度公司营业外支出 13,849.22 元, 较上年下降 730,189.20 元, 下降幅度达 98.14% 主要是因为公司 2017 年自行拆除了一处违建仓库, 形成资产报废损失 74.20 万元, 2018 年度无相关事项发生。

(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	6,830,972.97	4,906,537.56	0.39%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	4,514,359.49	2,937,218.18	0.54%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
五金产品	6,830,972.97	100.00%	4,906,537.56	100.00%
合计	6,830,972.97	100.00%	4,906,537.56	100.00%

按区域分类分析:

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，产品收入构成未发生重大变化。

(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	岩井机械（昆山）有限公司	4,552,896.64	66.65%	否
2	阿法拉伐流体设备(昆山)有限公司	2,255,481.47	33.02%	否
3	无锡市易特乐流体科技有限公司	22,594.86	0.33%	否
4				
5				
合计		6,830,972.97	100.00%	-

(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	无锡市易特乐流体科技有限公司	856,659.46	27.08%	否
2	昆山裕铂瑞工业材料有限公司	568,440.30	17.97%	否
3	昆山市开发区鸿艺商贸中心	332,280.00	10.51%	否
4	苏州利琪机电工程有限公司	260,000.00	8.22%	否
5	昆山市周市奥之源商贸行	235,700.00	7.45%	否
合计		2,253,079.76	71.23%	-

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	-4,443,592.86	1,112,074.54	-499.58%
投资活动产生的现金流量净额	-2,678,249.04	-41,600.01	-6,338.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-4,443,592.86 元，较上一年度同期变动了-499.58%，主要原因系报告期内寻求新的业务支付货款、设备款导致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-2,678,249.04 元，较上一年度同期变动了-6,338.10%，主要原因系报告期内预付设备款、购建固定资产所致。

3、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-4,443,592.86 元，净利润为 82,806.96 元，本年度公司经营活动产生的现金流量与净利润存在重大差异主要是由于本年度公司向深圳市金莱特供应链有限公司预付货款 575 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

为促进公司可持续发展，增加公司营业收入，经昆山市市场监督管理局核准，公司在昆山市设立全资子公司——昆山策勤机械制造有限公司，取得了营业执照，统一社会信用代码为 91320583MA1WMRWQ8A。2018 年度，昆山策勤机械制造有限公司营业收入为 319.98 万元，净利润 16.03 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	保留意见
深圳京金动力股份有限公司董事会认为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的由于预付深圳市金莱特供应链有限公司采购货款商业实质存疑而发表保留意见的审计报告的内容客观地反应了公司的实际情况。 一、情况说明 根据公司发展要求，公司于 2018 年 2 月 8 日、2018 年 7 月 2 日分别支付款项 400 万元、175 万元给深圳市金莱特供应链有限公司，用于采购铅锭。截止 2018 年 12 月 31 日，公司在预付账款科目列示 575 万元，尚未完成相关采购活动。此业务尚未完成交易的原因是： 1、铅锭的价格波动比较大，当时采购时货源供应相对紧张，考虑价格造成的风险因素较大，尚未完成交易。 2、因公司税务主体仍然在江苏昆山，公司多次协调办理税务从昆山注销到深圳新设立税务事宜，均因昆山当地税务局、土地局、规划局因对公司所有的土地和房产被政府规划圈占为由无法进行税务清算，无法完成税务在深圳的设立，导致货物进入公司，公司无法给下游企业开具发票，造成交易尚未完成。 二、整改措施 公司为确保此款项的资金安全，保证此贸易业务顺利完成，公司拟采取以下措施： 1、及时与深圳市金莱特供应链有限公司协商沟通，根据铅锭的市场情况，及时完成交易或者取消协议，收回预付款，降低公司的交易风险和成本。 2、积极协调公司税务从昆山转移至深圳，确保货物到下游的交易顺利完成，尽快完成回款事项。 3、公司管理团队以此次事件为戒，认真总结经验和教训，控制好业务风险，强化资金管理，提高业务人员业务水平，尽快采取应对措施确保于 2019 年年底前完成此款项的回款，并杜绝类似事件再次发生。 非标准审计意见涉及事项不存在违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。	

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

2018 年 6 月财政部发布财会〔2018〕15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及

“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采取了追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目主要影响如下：

2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		489,913.44	489,913.44
应收票据	20,000.00		-20,000.00
应收账款	469,913.44		-469,913.44
管理费用	1,432,639.38	1,148,368.04	-284,271.34
研发费用		284,271.34	284,271.34
合计	1,922,552.82	1,922,552.82	

(2) 本公司本年没有发生重要的会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

2018 年 6 月 4 日，公司设立全资子公司昆山策勤机械制造有限公司，合并报表范围增加全资子公司昆山策勤机械制造有限公司。。

(八) 企业社会责任

公司秉承“以人为本”的理念，始终将履行社会责任为己任、以回报社会为核心理念。公司诚信经营、遵守各项法制法规，照章纳税，积极创造就业机会，严格按照劳动法和相关社会保障福利要求，维护员工合法权益，建立健全薪酬及激励机制。

三、持续经营评价

公司自设立以来的主营业务未发生变化，主营业务明确，同时，公司未出现营业收入低于 100 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大等情形。在可预见的未来期间，公司的持续经营能力不存在重大不确定性，具体分析如下：

1、精密机械零部件设计、加工、生产行业属于高端装备制造业之配套产业，未来较长一段时期内，国家对精密零部件行业发展的鼓励政策仍将持续。未来期间，借助于行业政策发展的契机，公司将努力拓宽主营业务范围。

2、自成立以来，公司作为岩井机械（昆山）有限公司不锈钢精密流体机械零部件主要供应商之一。岩井机械（昆山）有限公司作为岩井机械工业株式会社出资设立的境内外商独资公司，对其供应商提供零配件产品的质量、精度要求极高。正是对不锈钢精密流体机械零部件在设计、加工、生产等方面坚持不懈地追求，公司才能在产品的质量、精度上满足岩井机械（昆山）有限公司的要求，才能长期作为岩

井机械（昆山）有限公司不锈钢精密流体机械零部件主要供应商之一。也正是凭借多年与国内外知名企业的业务合作，公司在精密机械零部件设计、加工、生产方面积累了较多的技术经验，比如：切削模具选择、工艺设计绘图和产品加工过程中的实时精度控制等等，这些经验的储备为公司进一步开拓新业务、新客户奠定了坚实的技术基础。

3、公司重视先进的机器设备投资，根据机器设备型号、先进性和成新率等相关指标来看，公司为业务发展进行预期性生产工具投资。也正是因为始终注重先进的机器设备投资，公司才能始终成为岩井机械（昆山）有限公司不锈钢精密流体机械零部件主要供应商之一，才能赢得新的业务、新的客户的信赖。

4、除了不锈钢精密流体机械零部件外，公司在精密零配件上的业务拓展也取得了一定成效。在入围阿法拉伐流体设备（昆山）有限公司零部件合格供应商名录以后，公司凭借自身的技术和工艺优势增加了与其业务合作规模。后续期间，双方有望开展更大规模的业务合作，这将有利于持续改善对岩井机械（昆山）有限公司单一客户重大销售依赖。

5、根据公司各股东所签署的《收购框架协议》等约定，2019 年拟通过资本市场定增方式将新资产注入目标公司，从而借助新三板平台进行一系列的资本运作，实现实业与资本的结合、业绩规模的快速增长，以进一步加强公司的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、对单一客户销售依赖风险

报告期内，公司的主要客户仍然是岩井机械（昆山）有限公司。报告期内，公司向岩井机械（昆山）有限公司销售产品实现收入 455.29 万元，占本期营业收入的 66.65%，对单一客户销售依赖的风险依然存在。

如果公司未能采取有效的措施改变对岩井机械（昆山）有限公司的销售依赖，未来期间，岩井机械（昆山）有限公司继续减少对公司产品的采购，或者停止采购，则公司的销售规模仍可能继续下降。

应对措施：未来期间，公司将加快多元化销售渠道的建立，以期能够实现销售规模的快速回升。

2、技术发展滞后风险

精密机械零部件加工是多学科的综合运用，既包括了切削等传统工艺，也包括了计算机控制技术。随着工艺流程不断优化、精度控制技术不断提高以及下游应用领域逐步拓宽，机械零部件加工的精密程度也越来越高。公司正是凭借其先进、成熟的加工技术成功入围知名机械制造企业零部件合格供应商名录。但是考虑到国内精密机械零部件加工技术储备、工艺应用以及人才培养等实际短板因素，未来期间，如果公司不能持续增加技术研发投入、不能紧跟技术发展的潮流，则可能面临技术发展滞后的风险。

应对措施：2018 年上半年公司已经引进国际先进生产设备，公司将保证技术研发资源的投入，维系其技术竞争力。

3、与客户产品销售议价能力较弱风险

公司依靠优质的产品和服务成功入围岩井机械（昆山）有限公司、阿法拉伐流体设备（昆山）有限公司等企业零部件合格供应商名录。但是，考虑到规模、品牌、技术、资源等实际情况，公司与上述客户在产品销售议价方面明显处于劣势。未来期间，如果买卖双方在产品售价议价话语权方面未能发生改变，一旦机械设备终端市场价格发生了不利于公司客户的情况，则公司客户可能会利用其产品采购定价优势权向本公司转嫁价格成本，进而直接影响本公司经营业绩和盈利水平。

应对措施：未来期间，公司将通过多元化销售渠道建设拓展新的客户，增加其产品的市场份额，不断提高其产品销售议价能力。同时公司计划开拓新的业务经营范围，发展具有潜力的新型业务。

4、主要原材料价格波动风险

公司从事不锈钢精密流体机械零部件生产，其生产主要原材料是 304 型、316 型不锈钢。报告期内，不锈钢材料市场价格平稳。公司选择了“以销定产”、“以产定购”的商业模式。未来期间，如果公司的商业模式未发生变化，一旦主要原材料不锈钢出现事先无法预期的价格上升，则公司可能会承受原材料价格波动的风险，进而影响到公司的经营业绩和盈利水平。

应对措施：未来期间，公司将采取相应措施密切关注生产主要原材料价格波动，适时调整原材料采购规模和相应储备，在保证生产需求的基础上，减少原材料价格波动风险。

5、财务风险

2018 年公司的销售收入较上年同期有所增加，但主营业务毛利下降，导致公司净利润较低，如果公司未来不能采取有效措施提高公司的净利润，将会对公司持续经营会产生一定的影响。

应对措施：未来期间，公司将进一步稳固传统业务，同时亦将积极开发新业务，努力提高销售规模，增加公司持续盈利能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、控股股东、实际控制人控制不当风险

截至 2018 年 12 月 31 日，日照唐风贸易有限公司持有公司 6,000,000 股，占公司股本比例为 40% 的股份；深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）持有公司 3,375,000 股，占公司股本比例为 22.5% 的股份；夏峰持有公司 4,725,000 股，占公司股本比例为 31.5% 的股份；深圳市统建通讯电子市场管理有限公司持有公司 900,000 股，占公司股本比例为 6% 的股份。日照唐风贸易有限公司与深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）为一致行动人，共同持有公司 9,375,000 股，占公司股本比例为 62.5%，共同为公司控股股东，能够控制公司，在公司经营决策、财务管理和人事上均可施予重大影响，公司的实际控制人可凭借其控制地位，通过行使表决权等方式对公司人事任免、生产、财务管理和经营决策等进行不当控制。尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定。但如果日照唐风贸易有限公司和深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司建立较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避等制度。同时公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则等规则制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被控股股东、实际控制人不当控制。

2、公司被出具保留意见的风险

公司于 2018 年 2 月 8 日、2018 年 7 月 2 日分别支付款项 400 万元、175 万元给深圳市金莱特供应链有限公司，用于采购铅锭。截止 2018 年 12 月 31 日，公司在预付账款科目列示 575 万元，尚未完成相关采购活动。由于公司无法对相关采购事项及预付货款商业理由及商业实质和预付货款的可收回性评估提供合理的解释及支持性资料，且会计师无法得到新的函证信息。公司被出具了保留意见的审计报告。

应对措施：加强催收相关款项，加强预付款项的管理，确保以后杜绝此类事件的再次发生。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	0.00	392,513.63

注：本期发生日常性关联交易 392,513.63 元，为关键管理人员报酬，因金额较小，无需董事会、股东大会审议

(三) 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
北京汇通金控资产管理有限公司	为我方推荐投资及合作项目	1,750,000.00	已事后补充履行	2018-8-30	2018-033

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：

2018年2月，公司与北京汇通金控资产管理有限公司（以下简称“汇通金控”）签署《项目合作协议》，公司邀请汇通金控为我方推荐投资及合作项目。为加快项目开发进度，本公司向汇通金控预付175万人民币作为其项目开发资金，因汇通金控未成功推荐项目标的，因此向本公司返还了上述款项。2018年1-6月，汇通金控未与公司实际产生业务。

2018年8月28日，公司第二届董事会第五次会议审议了《苏州威纶精密机械股份有限公司关于补充确认偶发性关联交易的议案》，此议案形成关联交易，关联董事姜辉、张峰、刘军履行了回避表决程序，因无关联董事不足三人，该议案直接提交2018年第四次临时股东大会审议。2018年9月14日，公司2018年第四次临时股东大会审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，对此关联交易事项进行了补充确认。

上述关联交易系公司为加快开发新业务渠道，以寻求优质投资或合作项目而作出的正常经营安排，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司原控股股东

公司原实际控制人夏峰和共同实际控制人吕军军出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

2、公司原控股股东、实际控制人夏峰对公司未给部分员工缴纳社会保险和住房公积金出具了《承诺函》。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

3、公司原控股股东、实际控制人夏峰和共同实际控制人吕军军2015年12月3日对公司2015年股票发行作出了《股东放弃优先认购权的声明承诺函》。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

4、公司控股股东日照唐风贸易有限公司出具了《关于独立性的承诺函》，承诺不利用股东身份影响威纶股份的独立性，保持威纶股份在业务、资产、财务、人员和机构等方面的完整性和独立性，不利用威纶股份违规提供担保，不占用威纶股份资金。报告期内，上述机构严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

5、公司控股股东日照唐风贸易有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺在持有威纶股份的股份期间，该公司及其实际控制人控制的其他企业将不直接或间接从事与威纶股份所从事的业务相同或相类似的业务，不开展与威纶股份构成同业竞争的活动。报告期内，上述机构严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

6、公司控股股东日照唐风贸易有限公司出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺其持有公司股份期间，将规范并尽可能减少与威纶股份之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将依据有关法律、法规或规范性文件以及公司章程的规定，履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订交易合同，参照市场同行业的标准，公允确定关联交易价格。报

告期内，上述机构严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	10,275,000	68.50%	-4,650,000	5,625,000	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	9,375,000	62.50%	-9,375,000	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,725,000	31.50%	4,650,000	9,375,000	62.50%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	9,375,000	9,375,000	62.50%
	董事、监事、高管	4,725,000	31.50%	-4,725,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	日照唐风贸易有限公司	6,000,000	0	6,000,000	40.00%	6,000,000	0
2	夏峰	4,725,000	0	4,725,000	31.50%	0	4,725,000
3	深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）	3,375,000	0	3,375,000	22.50%	3,375,000	0
4	深圳市统建通讯电子市场管理有限公司	900,000	0	900,000	6.00%	0	900,000
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	9,375,000	5,625,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：1、日照唐风贸易有限公司、深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）系一致行动人关系。2、2019 年 5 月 13 日，公司股东夏峰、深圳市统建电子市场管理有限公司签署了《投资权、表决权委托书》，约定夏峰将其所持公司股份投票权、表决权不可撤销地授权给公司股东深圳市统建通讯电子市场管理有限公司行使。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

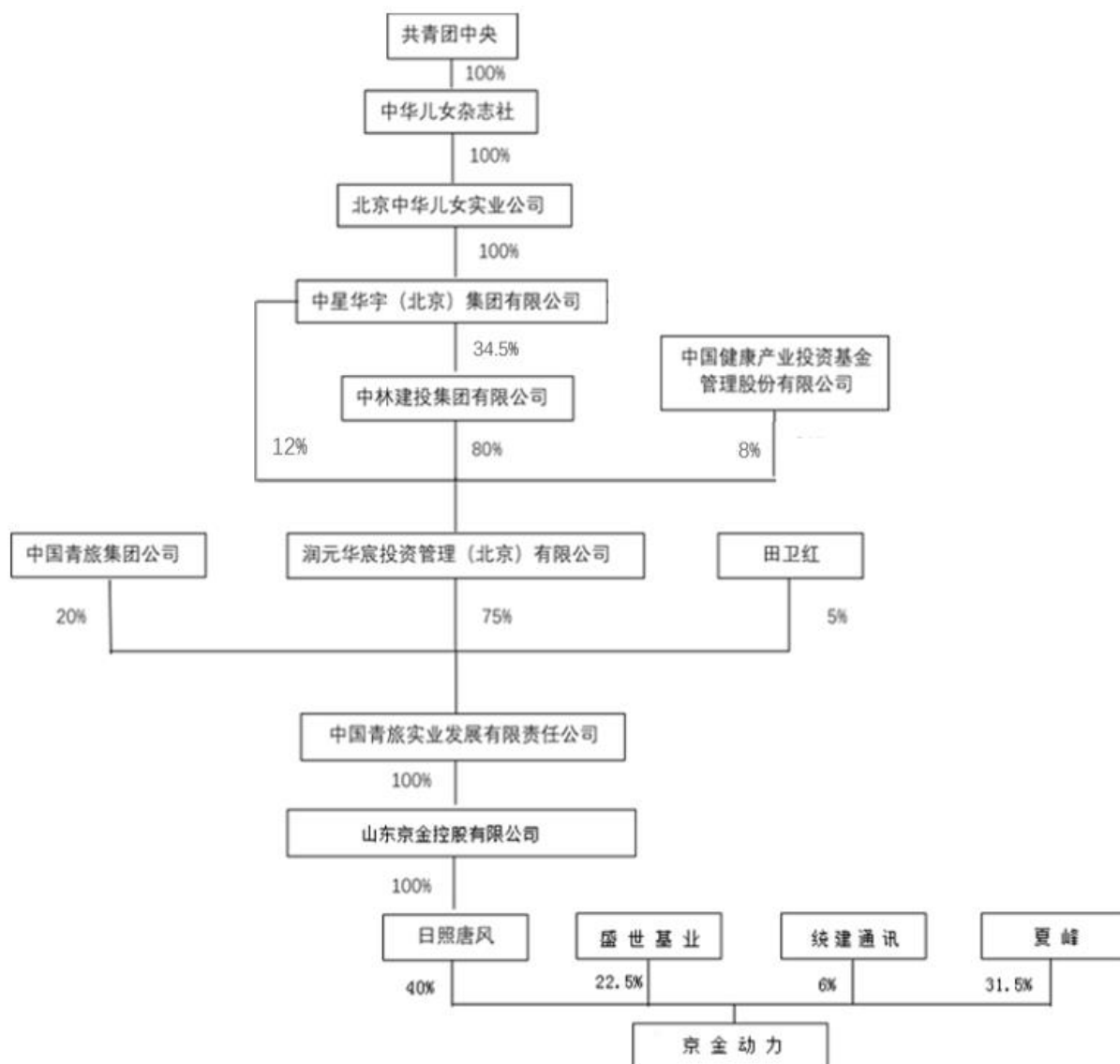
(一) 控股股东情况

日照唐风贸易有限公司持有公司股份 6,000,000 股，占公司股份总额的 40.00%，因日照唐风贸易有限公司与深圳市盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）双方为一致行动人。日照唐风实际可支配的股份表决权为 62.50%，为公司控股股东。日照唐风贸易有限公司，成立于 2012 年 11 月 29 日，法定代表人为孙新民，注册资本为 5,000 万元，统一社会信用代码为 913711000579457503。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为共青团中央，原因如下：



中华儿女杂志社由共青团中央主管，故共青团中央是中华儿女杂志社的实际控制人；

共青团中央通过中华儿女杂志社持有北京中华儿女实业公司 100%的股权，故共青团中央是北京中华儿女实业公司的实际控制人；

北京中华儿女实业公司持有中星华宇（北京）集团有限公司 100%的股权，故共青团中央是中星华宇（北京）集团有限公司的实际控制人；

中星华宇（北京）集团有限公司直接持有中林建投集团有限公司 34.45%的股权，为中林建投集团有限公司第一大股东，由于中林建投集团有限公司股权相对分散，中星华宇（北京）集团有限公司处于相对控股地位，故共青团中央是中林建投集团有限公司的实际控制人；

中林建投集团有限公司直接持有润元华宸投资管理（北京）有限公司 80%的股权，故共青团中央是润元华宸投资管理（北京）有限公司的实际控制人；

润元华宸投资管理（北京）有限公司持有中国青年旅实业发展有限责任公司 75%的股权，故共青团中央是中国青旅实业发展有限责任公司的实际控制人；

中国青年旅实业发展有限责任公司持有山东京金控股有限公司 100%的股权，故共青团中央是山东京金控股有限公司的实际控制人；

山东京金控股有限公司持有日照唐风贸易有限公司 100%的股权，故共青团中央是日照唐风贸易有限公司的实际控制人；

因日照唐风贸易有限公司与深圳盛世基业合伙企业（有限合伙）签有一致行动协议，日照唐风可以支配的股份表决权达到 62.5%，能够控制京金动力，故共青团中央为京金动力的实际控制人。

共青团又称中国社会主义青年团，是中国共产党领导的一个由信仰共产主义的中国青年组成的群众性组织，组织原则为民主集中制，团的全国领导机关是团的全国代表大会和它产生的中央委员会。共青团中央即中国共产主义青年团中央委员会，为中国共青团的常设机构。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年12月7日	2016年4月26日	1.00	6,000,000	6,000,000	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

（一）、募集资金使用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，上述募集资金已使用 6,029,645.50 元，结余 82.04 元，具体情况如下：

项 目	金额（元）
截至 2017 年 12 月 31 日募集资金余额-	6,027,123.52
加：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间定向发行款利息收入	2,604.02
减：委托代理采购货款	5,750,000.00
中介机构服务费	220,000.00
其他支出	59,645.50
截至 2018 年 12 月 31 日募集资金余额	82.04

（二）、募集资金使用及披露中存在的问题

1、未经股东大会审议变更募集资金用途

（1）存在的问题

2018 年 1 月 15 日，公司召开第一届董事会第十三次会议及第一届监事会第八次会议，会议审议并通过了《关于变更募集资金用途的议案》，该议案于 2018 年 2 月 1 日召开的公司 2018 年度第一次临时股东大会审议通过。

变更后募集资金用途如下：

序号	募集资金用途	变更后使用金额（元）
1	中介机构服务费	2,000,000.00
2	补充流动资金	4,027,123.52
合计		6,027,123.52

截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用用途如下：

项 目	金额（元）
截至 2017 年 12 月 31 日募集资金余额-	6,027,123.52
加：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间定向发行款利息收入	2,604.02
减：委托代理采购货款	5,750,000.00
中介机构服务费	220,000.00
其他支出	59,645.50
截至 2018 年 12 月 31 日募集资金余额	82.04

公司未严格按照股东大会审议的用途使用募集资金，将股东大会审议的募集资金用途“中介机构服务费 200 万元”中的大部分款项改做他用，存在违规使用募集资金的情形。

（2）改进措施

公司于 2019 年 6 月 26 日召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于补充确认变更募集资金使用用途的议案》，并提交 2019 年年度股东大会审议此议案，对上述变更募集资金用途的行为进行补充确认。

2、公司 2018 年度财务报告被出具保留意见类型的审计报告

（1）存在的问题

根据公司发展要求，公司 2018 年度从募集资金专户支取款项 575 万元给深圳市金莱特供应链有限公司，用于采购铅锭。截止 2018 年 12 月 31 日，公司在预付账款科目列示 575 万元，无相关采购活动发生。公司 2018 年度财务报告因此被出具保留意见类型的审计报告。

（2）改进措施

公司为确保此款项的资金安全，保证此贸易业务顺利完成，公司拟采取以下措施：

①及时与深圳市金莱特供应链有限公司协商沟通，根据铅锭的市场情况，及时完成交易或者取消协议，收回预付款，降低公司的交易风险和成本。

②积极协调公司税务从昆山转移至深圳，确保货物到下游的交易顺利完成，尽快完成回款事项。

③公司管理团队以此次事件为戒，认真总结经验和教训，控制好业务风险，强化资金管理，提高业务人员业务水平，尽快采取应对措施确保于 2019 年年底前完成此款项的回款，并杜绝类似事件再次发生。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张峰	董事、总经理	男	1975年10月	本科	2018年9月至2019年4月	否
孙新民	董事	男	1962年5月	硕士	2018年9月至2021年9月	否
冯婧	董事、财务总监	女	1981年8月	本科	2018年9月至2019年4月	否
陈楚容	董事	女	1968年7月	大专	2018年2月至2021年2月	否
李庆国	监事会主席	男	1968年10月	大专	2018年2月至2021年2月	否
陈兵	监事	男	1973年8月	本科	2018年9月至2019年4月	否
朱峰	职工监事	男	1980年6月	本科	2018年9月至2019年4月	否
姜辉	董事、董事会秘书	男	1978年2月	硕士	2018年9月至2019年4月	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

注：上表为截至 2018 年 12 月 31 日正在履职的董事、监事、高级管理人员基本情况。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员与公司实际控制人共青团中央不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张峰	董事、总经理	0	0	0	0%	0
孙新民	董事	0	0	0	0%	0
冯婧	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
陈楚容	董事	0	0	0	0%	0

李庆国	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈兵	监事	0	0	0	0%	0
朱峰	职工监事	0	0	0	0%	0
姜辉	董事、董事会 秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
夏峰	董事长、总经理	换届	无	-
杨穗坚	董事	换届	无	-
许峰	董事	换届	无	-
夏鸣	董事	换届	无	-
张灏	董事	换届	无	-
杜世波	监事会主席	换届	无	-
吴小军	监事	换届	无	-
黄勇	监事	换届	无	-
张峰	无	新任	董事、总经理	-
孙新民	无	新任	董事	-
冯婧	监事	离任	董事、财务总监	-
陈楚容	无	新任	董事	-
姜辉	无	新任	董事会秘书、董事	-
李庆国	无	换届	监事会主席	-
陈兵	无	新任	监事	-
朱峰	无	新任	监事	-

2019年4月26日，公司第二届董事会第七次会议以及公司第二届监事会第六次会议，接受了董事姜辉、张峰、冯婧辞职的申请，审议并通过了推荐王锋、齐欣、孙建桂为公司董事的议案；接受了监事陈兵、职工监事朱峰的辞职申请，审议并通过了推荐孙建齐为公司监事，选举推荐顾珊珊为职工监事，同时，董事会任命王锋为董事长，齐欣为公司董事会秘书。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

张峰，男，1975年10月10日出生，中国籍，汉族，本科学历。2016年1月至2017年8月就职于安徽中青生物技术有限公司，担任总经理；2017年9月至2018年1月就职于山东宜建新材料技术有限公司，担任执行董事及总经理；兼任银川平昊新能源热力有限公司、安徽百奥秘科生物医药研究院有限

公司董事职务；2018年2月起至今担任苏州威纶精密机械股份有限公司董事职务。

孙新民，男，1962年5月20日出生，中国籍，汉族，硕士研究生。1979年至1983年就职于中国人民银行邹县支行、中国农业银行邹县支行；1983-1985年就职于兖州矿务局唐村煤矿团委工作，任干事；1985-1987年在山东煤矿管理干部学校管理大专班学习；1987-1989年就职于兖矿集团多种经营总公司工作历任秘书、科长、厂长、团委副书记；1989-1993年就职于兖矿集团有限公司党委办公室工作任副科长。1993-2002年在兖矿集团有限公司非煤专业管理处工作历任科长、主任经济师、副处长(其间：1993年8月-1995年12月中央党校函授学院经济管理专业学习，获本科学历；1999年9月-2002年6月山东省委党校在职研究生班经济管理专业学习，获研究生学历)。2002-2009年就职于兖矿科澳铝业有限公司工作，任副总经理。2009-2014年就职于兖矿集团电铝分公司任副总经理、常务副总经理、党委书记(其间：2010-2014年兼任兖矿铝业国际贸易公司总经理、执行董事)。2014年至今在山东京金控股有限公司工作，任总经理。

冯婧，女，1981年8月23日出生，中国籍，汉族，本科学历。2005年10月至2015年1月就职于兖矿集团华聚能源东滩电厂，历任经营室会计、部长；2015年1月至2017年4月就职于山东华聚能源股份有限公司东滩电厂，担任综合部部长；2017年7月至今就职于山东京金控股有限公司，担任财务部经理。2018年2月至今担任苏州威纶精密机械股份有限公司监事。

姜辉，男，1978年2月16日出生，中国籍，汉族，硕士研究生。2000年9月至2003年9月就职于国能集团，担任证券事务代表；2003年10月至2008年9月就职于中国节能环保集团，担任资本运营部高级经理；2008年10月至2014年1月就职于北京国有资产经营公司，担任投资部高级经理；2014年2月至2018年1月就职于北京汇通金控资产管理有限公司，担任总经理职务；2017年5月至今就职于中投创（深圳）商业保理有限公司、中投睿泓融资租赁（深圳）有限公司，分别担任总经理职务；兼任山东金地地产有限公司、深圳市正负极供应链管理有限公司、深圳市前海汇腾兴基金管理有限公司、深圳景泉融资租赁有限公司董事职务，兼任银川平昊新能源热力有限公司监事职务；2018年2月至今就职于苏州威纶精密机械股份有限公司，担任董事、董事会秘书职务。

李庆国，男，1968年10月10日出生，中国籍，汉族，大专学历。1988年9月至1994年就职于建设银行邹城支行，担任信贷科科长；1994年10月至2001年11月就职于建设银行邹城市电力支行，历任办公室主任、信贷科科长、工会主席；2001年11月至2009年9月就职于建设银行兖州矿区历任副行长、支行行长、书记；2009年9月至2015年7月就职于建设银行邹城支行，担任行长、书记；2015年7月至2017年11月就职于邹城市中小企业公共服务中心，担任主任；2017年12月至今就职于山东京金控股有限公司，担任风险总监兼风险部、资金部部长；2018年4月至今担任苏州威纶精密机械股份有限公司监事会主席。

陈兵，男，1973年8月27日出生，中国籍，汉族，本科。1997年7月至2000年6月就职于哈尔滨电工仪表研究所，任研发组组长；2000年7月至2004年4月就职于发电设备国家工程研究中心，任研发技术负责人；2004年5月至2013年8月就职于太极计算机股份有限公司，任部长；2012年5月至2016年11月就职于北京汇通金控资产管理有限公司，任总经理、执行董事；2016年6月至今就职于深圳景泉融资租赁有限公司、海南京金龙实业有限公司，任监事；2016年8月至今就职于北京联合汇通科技有限公司任执行董事；2017年11月至今就职于深圳市前海中誉基金管理有限公司，任董事长。

朱峰，男，1980年6月9日出生，中国籍，汉族，硕士研究生，经济师。2001年7月至2003年3月就职于兖矿金明公司，担任工人；2003年4月至2004年7月就职于兖矿碳素制品厂，担任营销员；2004年8月至2010年12月就职于兖矿电铝公司营销中心，担任营销员；2011年1月至2016年4月就职于兖矿电铝公司兖矿铝业国际贸易有限公司，担任综合管理职务；2016年4月至2017年3月，就职于山东京金控股有限公司，担任业务经理职务；2017年3月至2018年8月就职于山东京金控股有限公司，担任部门总监职务。2018年9月至今就职于苏州威纶精密机械股份有限公司。朱峰先生不属于失信联合惩戒对象，也未被列入失信被执行人名单。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	2	2
管理人员	3	3
销售人员	2	2
生产人员	10	9
员工总计	17	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	0	0
专科	0	0
专科以下	17	16
员工总计	17	16

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、报告期有 1 名员工因个人原因离职，不存在需公司承担费用的离退休职工。
- 2、招聘录用政策：德才兼备、德为基础；在注重专业技能的同时强调综合素质和发展潜力。
- 3、薪酬福利政策：按照市场化原则，参照行业水准，达到外部均衡；按岗定酬，多劳多得；薪酬调整与绩效考核严密挂钩。
- 4、培训与发展政策：向员工提供合适的培训，使其业务素质和技能满足公司发展、岗位需求，并达到客户满意度，同时为员工职业生涯提供可能。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司董事会认为，公司已建立了较为完善的治理机制，能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

为了加强对董监高的规范化教育与提升自律意识，公司董事会对于证监会、全国股份转让系统公司披露的重大违规案件的处理情况通报以及江苏证监局发布的监管自律学习文件，安排公司董监高人员进行学习和签阅。通过微信平台，建立董监高学习微信群，传达全国股份转让系统的业务资讯，转载关于全国股份转让系统资本市场发展情况的专业报道等。上述活动的开展，有利于董监高更深入地学习证券法及监管机构的具体要求，努力避免出现违法违规行为。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

报告期内，公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等规章制度，在制度层面保障公司股东充分行使表决权、质询权等合法权益。

报告期末，公司现有治理机制完善符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应的法律程序。公司重大事

项均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

报告期内，公司制定的各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修改了一次《公司章程》，具体情况为：

因公司住所迁移，拟对章程作出相应修改，具体如下：（1）章程第三条原为：公司注册名称为苏州威纶精密机械股份有限公司。现拟修改为：公司注册名称为深圳威纶精密机械股份有限公司。（2）章程第四条原为：公司住所为昆山开发区蓬朗昆嘉路 187 号 3 号房。现拟修改为：深圳市福田区福保街道福田保税区振和大厦西楼四层 01 号。

（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	7	1、2018 年 1 月 15 日，公司第一届董事会召开了第 13 次会议，会议审议通过了《关于公司董事会换届并提名第二届董事会成员的议案》、《关于修改公司章程并授权董事会办理工商变更登记 的议案》、《关于变更募集资金使用用途的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 2、2018 年 2 月 1 日，公司第二届董事会召开了第一次会议，会议审议通过了《关于选举姜辉先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任刘军先生为公司总经理的议案》、《关于聘任张军先生为公司财务总监的议案》、《关于聘任唐蓉女士为公司董事会秘书的议案》。 3、2018 年 4 月 20 日，公司第二届董事会召开了第二次会议，会议审议通过了《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告的议案》、《公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。

		4、2018年4月27日，公司第二届董事会召开了第三次会议，会议审议通过了《关于成立苏州威纶精密机械股份有限公司昆山分公司的议案》、《关于公司迁移地址暨变更公司住所及公司名称的议案》、《关于修改公司章程的议案》。 5、2018年7月25日，公司第二届董事会召开了第四次会议，会议审议通过了审议通过《关于追认设立全资子公司》、《关于拟变更公司名称及证券简称》、《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会》的议案。 6、2018年8月28日，公司第二届董事会召开了第五次会议，会议审议通过了《苏州威纶精密机械股份有限公司 2018 年半年度报告》、《苏州威纶精密机械股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放 与实际使用情况的专项报告》、《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。 7、2018年9月5日，公司第二届董事会召开了第六次会议，会议审议通过了《关于提名孙新民先生担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名冯婧女士担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于聘任张峰先生为公司总经理的议案》、《关于聘任姜辉先生为董事会秘书的议案》、过《关于聘任冯婧女士为公司财务总监的议案》、《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。
监事会	6	1、2018年1月15日，公司召开了第一届第八次监事会会议，会议审议通过了《关于公司监事会换届并选举产生第二届监事会成员（非职工代表）的议案》、《关于变更募集资金使用用途的议案》。 2、2018年2月1日，公司召开了第二届第一次监事会会议，会议审议通过了《关于选举韩存霞女士为公司监事会主席的议案》。 3、2018年3月30日，公司召开了第二届第二次监事会会议，会议审议通过《关于提名李庆国为公司监事的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 4、2018年4月20日，公司召开了第二届第三次监事会会议，会议审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告及 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案

		的议案》、《关于公司 2017 年度年度报告及其摘要的议案》、《关于选举李庆国先生为公司监事会主席的议案》。 5、2018 年 8 月 28 日，公司召开了第二届第四次监事会会议，会议审议通过《苏州威纶精密机械股份有限公司 2018 年半年度报告》、《苏州威纶精密机械股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。 6、2018 年 9 月 5 日，公司召开了第二届第五次监事会会议，会议审议通过《关于提名陈兵担任公司第二届监事会监事的议案》
股东大会	6	1、2018 年 2 月 1 日，公司召开了 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于公司董事会换届并提名第二届董事会成员的议案》、《关于公司监事会换届并提名第二届监事会成员（非职工代表）的议案》、《关于修改公司章程并授权董事会办理工商变更 登记的议案》、《关于变更募集资金使用用途的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》。 2、2018 年 4 月 17 日，公司召开了 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于提名李庆国为公司监事的议案》。 3、2018 年 5 月 11 日，公司召开了 2017 年年度股东大会，会议审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年年度财务审计机构的议案》、《关于公司迁移地址暨变更公司住所及公司名称 的议案》、《关于修改公司章程的议案》。 4、2018 年 8 月 13 日，公司召开了 2018 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于追认设立全资子公司的议案》、《关于变更公司名称及证券简称的议案》。 5、2018 年 9 月 14 日，公司召开了 2018 年第四次临时股东大会，会议审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》 6、2018 年 9 月 25 日，公司召开了 2018 年第五次临时股东大会，会议审议通过了《关于提

		名孙新民先生担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名冯婧女士担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名陈兵担任公司第二届监事会监事的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，公平对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

公司董事会成员为5人，董事会的人数与结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

公司监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务、以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化“三会”在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化流程化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

股东大会是公司最高权力机构，公司严格按照股东大会议事规则，召集、召开股东大会，保证股东充分顺利地行使表决权。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。

公司的各项内部控制制度健全，内控制度的检查也列入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，建立标准体系并通过相关认证。加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其按照《公司法》《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

挂牌全国股份转让系统后，公司严格按照持续信息披露的规定与要求，及时编制并披露定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

公司将通过电话及邮件等网络和投资者现场调研的方式，广泛深入地与投资者沟通，在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率，及时回复或解答有关问题。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会认为，定期报告的内容和格式符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引（试行）》等规则的要求，未发现定期报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司定期报告真实地反映出公司报告期内的经营成果和财务状况；未发现参与定期报告编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

报告期内，公司逐步建立、完善规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理层努力按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况基本符合相关法律法规的要求。总体来说，公司治理与《公司法》、证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

为加强对董监高的规范化教育与提升自律意识，公司通过微信平台，建立董监高学习微信群，传达全国股份转让系统的业务资讯，转载关于全国股份转让系统资本市场发展情况的专业报道等。上述活动的开展，有利于董监高更深入地学习证券法及监管机构的具体要求，努力避免出现违法违规行为。监事会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

1、业务独立性

公司拥有独立、完整的研发系统、采购系统、生产系统和销售系统，拥有与经营相适应的业务管理人员及组织机构，具有与经营相适应的场所、设施。报告期内，公司控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业与本公司不存在重大的、显失公平的关联交易，不存在的同业竞争关系。公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员及核心技术人员均出具了避免同业竞争的承诺。公司的业务独立于控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业。因此，公司业务独立。

2、资产独立性

自成立以来，公司历次出资、增资均由会计师事务所出具了《验资报告》；历次股权转让均按照相关规定履行了审批程序，交易双方签订了股权转让协议，并及时向主管工商行政管理部门办理了工商变更登记；公司合法使用与生产经营有关的专利、固定资产、无形资产所有权或使用权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司不存在主要资产被控股股东、实际控制人占用的情形。因此，公司资产独立。

3、人员独立性

股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、应由股东大会选举的监事由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理人员均由公司董事会聘任，不存在控股股东越权任命的情形。

根据公司书面声明、总经理出具的《高级管理人员未双重任职声明》，公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司董事、监事、高级管理人员的选举、任免程序符合当时有效的《公司法》、《公司章程》的规定，合法、有效；公司总经理均未在控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业领

薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业中兼职。因此，公司人员独立。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理与公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整、独立的财务核算制度和体系。因此，公司财务独立。

5、机构独立性

公司已经建立了独立、完整的组织结构，并设立了相关职能部门，独立行使经营管理职权；公司各职能部门均制定了部门管理制度和部门岗位职责说明书；公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位合署办公、混合经营的情形。因此，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年4月26日，公司第一届董事会第三次会议审议通过《关于公司〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☒ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2019）020303 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层
审计报告日期	2019-06-26
注册会计师姓名	徐志强、邬家军
会计师事务所是否变更	否

审计报告

中审亚太审字（2019）020303 号

深圳京金动力股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了后附的深圳京金动力股份有限公司（以下简称“京金动力”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了京金动力公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

由于预付深圳市金莱特供应链有限公司采购货款商业实质存疑而发表保留意见

如财务报表附注 6.3 所示：深圳京金动力股份有限公司于 2018 年 2 月 8 日、2018 年 7 月 2 日分别支付款项 400 万元、175 万元给深圳市金莱特供应链有限公司。截止 2018 年 12 月 31 日，公司在预付账款科目列示 575 万元，无相关采购活动发生。

截至审计报告签发日，管理层尚未对下述事项提供合理的解释及支持性资料：

- （1）以上采购事项及预付货款的商业理由及商业实质，以上预付货款的可收回性评估。
- （2）以上预付货款函证时被要求按新地址转寄后仍未回函，且无法提供新的函证信息。

由于受到上述范围限制，我们无法获取充分、适当的审计证据：

（1）2018 年度发生上述交易的商业理由及商业实质，以及截至 2018 年 12 月 31 日预付账款余额的准确性、完整性及可回收性；

（2）上述交易对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响，以及合并财务报表中披露的交易及往来余额的完整性及准确性。

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，我们独立于京金动力公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。截至审计报告日，我们没有获得其他信息。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

深圳京金动力股份有限公司管理层（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，管理层负责评估深圳京金动力股份有限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深圳京金动力股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳京金动力股份有限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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳京金动力股份有限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深圳京金动力股份有限公司不能持续经营。

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

（六）就深圳京金动力股份有限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，以对合并财务报表发表意见。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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
中国注册会计师：邬家军

中国注册会计师：徐志强

中国. 北京

二〇一九年六月二十六日

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	6.1	1,795,851.71	8,917,693.61
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	6.2	448,974.39	489,913.44
其中：应收票据			20,000.00
应收账款		448,974.39	469,913.44
预付款项	6.3	5,814,839.50	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6.4	72,885.90	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	6.5	348,138.05	201,081.05
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6.6	262,378.64	-
流动资产合计		8,743,068.19	9,608,688.10
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	6.7	5,689,287.93	5,387,881.59
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	6.8	684,696.70	705,710.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	6.9	24,530.07	57,236.55
递延所得税资产	6.10	28,186.83	27,907.62
其他非流动资产	6.11	975,000.00	-
非流动资产合计		7,401,701.53	6,178,736.14
资产总计		16,144,769.72	15,787,424.24
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	6.12	197,844.90	-
其中：应付票据		197,844.90	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	6.13	447,709.46	409,907.37
应交税费	6.14	373,229.57	387,049.92
其他应付款	6.15	55,263.44	2,551.56
其中：应付利息		-	
应付股利		-	
应付分保账款		-	
保险合同准备金		-	
代理买卖证券款		-	
代理承销证券款		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		1,074,047.37	799,508.85
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	

长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,074,047.37	799,508.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.16	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.17	286,254.15	286,254.15
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	6.18	-215,531.80	-298,338.76
归属于母公司所有者权益合计		15,070,722.35	14,987,915.39
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		15,070,722.35	14,987,915.39
负债和所有者权益总计		16,144,769.72	15,787,424.24

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：冯婧

（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		8,646.31	8,917,693.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	13.1	-	489,913.44
其中：应收票据			20,000.00
应收账款			469,913.44
预付款项		5,754,039.50	-
其他应收款	13.2	1,007,893.85	-
其中：应收利息			
应收股利			

存货		154,275.04	201,081.05
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		6,924,854.70	9,608,688.10
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	13.3	1,799,900.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		4,804,978.09	5,387,881.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		684,696.70	705,710.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		24,530.07	57,236.55
递延所得税资产		21,320.25	27,907.62
其他非流动资产		975,000.00	-
非流动资产合计		8,310,425.11	6,178,736.14
资产总计		15,235,279.81	15,787,424.24
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	-
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	409,907.37
应交税费		274,808.02	387,049.92
其他应付款		50,000.00	2,551.56
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
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		324,808.02	799,508.85
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		324,808.02	799,508.85
所有者权益：		-	-
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		286,254.15	286,254.15
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		-375,782.36	-298,338.76
所有者权益合计		14,910,471.79	14,987,915.39
负债和所有者权益合计		15,235,279.81	15,787,424.24

（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	6.19	6,830,972.97	4,906,537.56
其中：营业收入		6,830,972.97	4,906,537.56
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	6.19	6,628,221.35	4,798,020.54
其中：营业成本		4,514,359.49	2,937,218.18
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	6.20	107,540.62	116,605.08
销售费用	6.21	355,598.94	289,933.48
管理费用	6.22	1,433,627.52	1,148,368.04
研发费用	6.23	222,884.20	284,271.34
财务费用	6.24	-6,906.25	-22,169.70
其中：利息费用		-	-
利息收入		9,446.87	25,076.10
资产减值损失	6.25	1,116.83	43,794.12
加：其他收益	6.26	-	500.50
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.27	-29,026.04	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		173,725.58	109,017.52
加：营业外收入	6.28	1,814.69	1,000,556.08
减：营业外支出	6.29	13,849.22	744,038.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,691.05	365,535.18
减：所得税费用	6.3	78,884.09	288,203.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,806.96	77,331.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,806.96	77,331.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		82,806.96	77,331.62
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		82,806.96	77,331.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		82,806.96	77,331.62
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：冯婧

（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	13.4	3,631,130.24	4,906,537.56
减：营业成本	13.4	2,288,479.09	2,937,218.18
税金及附加		87,976.06	116,605.08
销售费用		140,882.27	289,933.48
管理费用		1,042,890.59	1,148,368.04
研发费用		115,343.79	284,271.34
财务费用		-5,881.56	-22,169.70
其中：利息费用		-	-
利息收入		9,446.87	25,076.10
资产减值损失		-261,150.50	43,794.12
加：其他收益		-	500.50
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,026.04	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-41,236.54	109,017.52
加：营业外收入		1,685.64	1,000,556.08
减：营业外支出		13,849.22	744,038.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-53,400.12	365,535.18
减：所得税费用		24,043.48	288,203.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-77,443.60	77,331.62
（一）持续经营净利润		-77,443.60	77,331.62
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		-77,443.60	77,331.62
七、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(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		7,982,489.13	6,174,108.47
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		-	556.08
收到其他与经营活动有关的现金	6.31.1	11,132.51	1,025,576.60
经营活动现金流入小计		7,993,621.64	7,200,241.15
购买商品、接受劳务支付的现金		9,066,402.46	1,925,467.74
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		2,027,664.27	1,698,448.76
支付的各项税费		713,769.45	863,633.06
支付其他与经营活动有关的现金	6.31.2	629,378.32	1,600,617.05
经营活动现金流出小计		12,437,214.50	6,088,166.61
经营活动产生的现金流量净额		-4,443,592.86	1,112,074.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,678,249.04	41,600.01
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		2,678,249.04	41,600.01
投资活动产生的现金流量净额		-2,678,249.04	-41,600.01
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-7,121,841.90	1,070,474.53
加：期初现金及现金等价物余额		8,917,693.61	7,847,219.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,795,851.71	8,917,693.61

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：冯婧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		4,743,276.17	6,174,108.47
收到的税费返还		-	556.08
收到其他与经营活动有关的现金		9,898.62	1,025,576.60
经营活动现金流入小计		4,753,174.79	7,200,241.15
购买商品、接受劳务支付的现金		7,177,218.76	1,925,467.74
支付给职工以及为职工支付的现金		1,139,784.85	1,698,448.76
支付的各项税费		536,385.50	863,633.06
支付其他与经营活动有关的现金		1,443,199.21	1,600,617.05
经营活动现金流出小计		10,296,588.32	6,088,166.61
经营活动产生的现金流量净额		-5,543,413.53	1,112,074.54
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,565,733.77	41,600.01
投资支付的现金		1,799,900.00	-
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		3,365,633.77	41,600.01
投资活动产生的现金流量净额		-3,365,633.77	-41,600.01
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-8,909,047.30	1,070,474.53

加：期初现金及现金等价物余额		8,917,693.61	7,847,219.08
六、期末现金及现金等价物余额		8,646.31	8,917,693.61

(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	15,000,000.00				286,254.15						-298,338.76		14,987,915.39
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	15,000,000.00				286,254.15						-298,338.76		14,987,915.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											82,806.96		82,806.96
（一）综合收益总额											82,806.96		82,806.96
（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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.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	15,000,000.00				286,254.15						-215,531.80		15,070,722.35

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	15,000,000.00				286,254.15						-375,670.38		14,910,583.77
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	15,000,000.00				286,254.15						-375,670.38		14,910,583.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											77,331.62		77,331.62
（一）综合收益总额											77,331.62		77,331.62
（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．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.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	15,000,000.00				286,254.15						-298,338.76		14,987,915.39

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：冯婧

（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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				286,254.15						-298,338.76	14,987,915.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				286,254.15						-298,338.76	14,987,915.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-77,443.60	-77,443.60
（一）综合收益总额											-77,443.60	-77,443.60

(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	15,000,000.00				286,254.15						-375,782.36	14,910,471.79

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				286,254.15						-375,670.38	14,910,583.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				286,254.15						-375,670.38	14,910,583.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											77,331.62	77,331.62
（一）综合收益总额											77,331.62	77,331.62
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	15,000,000.00				286,254.15						-298,338.76	14,987,915.39

深圳京金动力股份有限公司

2018 年度财务报表附注

1、 公司基本情况

公司名称：深圳京金动力股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“京金动力”）

成立时间：2008 年 10 月 23 日

注册地址：深圳市福田区福保街道福保社区金花路 1 号振和大厦四层 401

注册资本：人民币 1,500 万元

法定代表人：刘军

公司行业性质：金属制品业

挂牌时间：2015 年 3 月 24 日

证券代码：832271

证券简称：京金动力（在 2018 年度全国中小企业股份转让系统挂牌企业中属于基础层）

1.1 公司历史沿革

2008 年 10 月 23 日，苏州市昆山工商行政管理局核准了昆山市威纶五金电子有限公司的设立申请，并向其颁发了注册号为 320583000276462 的《企业法人营业执照》。公司注册资本为 50 万元，股东均以货币出资，出资情况及股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
夏峰	350,000.00	70.00	货币
于巍	150,000.00	30.00	货币
合计	500,000.00	100.00	

该出资业经苏州仁泰会计师事务所（普通合伙）出具的苏仁泰会内验[2008]第 320 号《验资报告》验证。

2012 年 10 月 30 日，公司经股东会决议及转让各方签署的《股权转让协议》，同意于巍将其所持本公司 30%股权转让给吕军军。2012 年 11 月 7 日，公司完成了上述事项的工商变更登记。变更后的出资情况及股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
----	--------	---------	------

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
夏峰	350,000.00	70.00	货币
吕军军	150,000.00	30.00	货币
合计	500,000.00	100.00	

2014 年 5 月 12 日，公司经股东会决议及修改后的公司章程，同意将公司注册资本由 50 万元增加到 600 万元。其中，夏峰以货币增资 385 万元，吕军军以货币增资 165 万元。该出资业经上海力鼎会计师事务所（普通合伙）出具的沪力鼎内验字（2014）第 W0548 号《验资报告》验证。2014 年 5 月 12 日，公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述增资后，出资情况及股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
夏峰	4,200,000.00	70.00	货币
吕军军	1,800,000.00	30.00	货币
合计	6,000,000.00	100.00	

2014 年 7 月 28 日，公司经股东会决议及修改后的公司章程，同意将公司注册资本由 600 万元增加到 900 万元。其中，夏峰以货币出资 280 万元，其中 210 万元计入注册资本，70 万元计入资本公积；吕军军以货币出资 120 万元，其中 90 万元计入注册资本，30 万元计入资本公积。该出资业经上海力鼎会计师事务所（普通合伙）出具的沪力鼎内验字（2014）第 W0711 号《验资报告》验证。2014 年 7 月 31 日，公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述增资后，出资情况及股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
夏峰	6,300,000.00	70.00	货币
吕军军	2,700,000.00	30.00	货币
合计	9,000,000.00	100.00	

2014 年 9 月 12 日，经公司股东会决议及修改后的公司章程，同意在昆山市威纶五金电子有限公司的基础上整体改制变更设立苏州威纶精密机械股份有限公司，由夏峰、吕军军作为发起人，注册资本为人民币 900 万元（每股面值人民币 1 元）。公司以其截至 2014 年 8 月 31 日经审计的账面净资产值人民币 9,286,254.15 元为基础，将其中的 900 万元折为股份公司的股本，每股面值为人民币 1 元，余额人民币 286,254.15 元计入资本公积。2014 年 9 月 14 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司整体变更设立股份有限公司发起人

出资情况进行了验证,并出具了信会师报字[2014]第 114345 号《验资报告》。2014 年 10 月 15 日,公司完成了上述事项的工商变更登记。

2015 年 3 月 24 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]974 号同意威纶股份办理挂牌手续。威纶股份股票于 2015 年 4 月 13 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称:威纶股份,证券代码:832271。

2015 年 12 月 23 日,经公司股东会决议及《苏州威纶精密机械股份有限公司股票发行方案》,同意公司定向发行股票 600 万股,发行价格为每股 1 元,由深圳市统建通讯电子市场管理有限公司一次缴足。2016 年 2 月 26 日,深圳市统建通讯电子市场管理有限公司实际缴纳新增出资额人民币 600 万元。该项增资业经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中审亚太验字(2016)020053 号验资报告验证,变更后的注册资本为人民币 1,500 万元。2016 年 3 月 28 日,公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述增资后,出资情况及股权结构如下:

股东	出资额(元)	出资比例(%)	出资方式
夏峰	6,300,000.00	42.00	货币
深圳市统建通讯电子市场管理有限公司	6,000,000.00	40.00	货币
吕军军	2,700,000.00	18.00	货币
合计	15,000,000.00	100.00	

2017 年 11 月 1 日,夏峰、深圳市统建通讯电子市场管理有限公司、吕军军和日照唐风贸易有限公司、深圳盛世基业商贸合伙企业(有限合伙)签订了《收购框架协议》,约定了深圳市统建通讯电子市场管理有限公司将其持有的 600 万股公司股票以人民币 600 万元转让给日照唐风贸易有限公司,夏峰和吕军军将其持有公司股票以每股一元的价格转让给深圳盛世基业商贸合伙企业(有限合伙)。截至 2017 年 12 月 31 日,深圳市统建通讯电子市场管理有限公司已向日照唐风贸易有限公司转让 600 万股公司股票、夏峰已向深圳盛世基业商贸合伙企业(有限合伙)转让 157.5 万股公司股票、吕军军已向深圳盛世基业商贸合伙企业(有限合伙)转让 180 万股公司股票。经上述股权转让后,出资情况及股权结构如下:

股东	出资额(元)	出资比例(%)	出资方式
日照唐风贸易有限公司	6,000,000.00	40.00	货币

夏峰	4,725,000.00	31.50	货币
深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）	3,375,000.00	22.50	货币
吕军军	900,000.00	6.00	货币
合计	15,000,000.00	100.00	

2017 年 12 月 15 日，吕军军以协议转让方式向深圳市统建通讯电子市场管理有限公司转让 90 万股公司股票。经上述股权转让后，出资情况及股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
日照唐风贸易有限公司	6,000,000.00	40.00	货币
夏峰	4,725,000.00	31.50	货币
深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）	3,375,000.00	22.50	货币
深圳市统建通讯电子市场管理有限公司	900,000.00	6.00	货币
合计	15,000,000.00	100.00	

公司 2018 年 4 月 27 日第二届董事会第三次会议和 2017 年度股东大会分别决议通过公司迁移地址暨变更公司住所及公司名称，2018 年 7 月公司注册地址由“昆山市开发区蓬朗昆嘉路 187 号 3 号房”变更为“深圳市福田区福保街道福保社区金花路 1 号振和大厦 4 层 401”，公司名称由“苏州威纶精密机械股份有限公司”变更为“深圳京金动力股份有限公司”，公司于 2018 年 7 月 12 日取得深圳市市场监督管理局核发的注册号为 91320500681149301B 的《企业法人营业执照》。

1.2 公司的业务性质和主要经营活动

公司为金属制品业，主要从事五金产品生产、加工和销售业务。公司主营设计、生产和销售不锈钢精密流体机械零部件，其主要产品可广泛应用于汽车温控设备、食品加工机械、饮料加工机械及制药杀菌设备等精密控制系统中。

1.3 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 6 月 26 日决议批准报出。

1.4 合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑因素及其他影响事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事五金产品生产、加工和销售业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.16 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.20 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的

报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应

当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.9 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子”在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将

其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原

有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.9 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 4.9.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.7.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.7.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.7.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.7.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的

实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.7.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.7.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.7.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.7.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.7.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转

回。

4.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理

4.7.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.7.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.7.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.7.5.3 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.7.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.7.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方

面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4.7.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.7.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.8.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.8.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为单户余额人民币 100 万元以上（含）或期末单户余额占账面余额 10%以上（含）的款项的应收账款，期末单户余额 100 万元（含）以上的其他应收款作为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值

的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	应收关联方款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	一般不计提坏账准备，除非有明显迹象显示存在坏账损失的情况	

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的未来现金流量现值与信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。本公司对于单项金额虽不重大但具备上述特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4.8.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.9 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.7 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.9.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在

合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.9.2 后续计量及损益确认方法

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

实施控制的长期股权投资。

4.9.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.9.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

4.9.2.3 收购少数股权

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

4.9.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，原材料、在产品、产成品等领用和发出时按

加权平均法计价。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 固定资产

4.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.11.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.11.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.11.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.12 无形资产

4.12.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据	摊销方法
土地使用权	38.8 年	剩余土地出让年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.12.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.12.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.13 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊费用的摊销方法如下：

项目	受益期	摊销方法
装修费	3 年	直线法

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

4.14 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.15 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.16 收入

4.16.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

4.16.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确

定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.16.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.16.4 收入确认具体方法

公司主要销售不锈钢精密流体机械零部件等产品。公司确认收入的具体方法：①公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，若由公司提供配送服务的，根据订单约定的交货日期和交货数量发送至指定地点。公司产品主要应用于成套机械设备，直接销售的产品，以客户收货验收，确认销售收入的实现；②备货模式：备货至客户仓库按客户实际领用结算的产品，以客户领用公司产品按月完成验收结算时，双方确认产品品种、数量据实结算，确认销售收入的实现。

4.17 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府

补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.18 递延所得税资产/递延所得税负债

4.18.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.18.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.18.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.18.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.19 重要会计政策、会计估计的变更

4.19.1 会计政策变更

1. 财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表。

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

对 2017 年财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017. 12. 31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		489,913.44	489,913.44
应收票据	20,000.00		-20,000.00
应收账款	469,913.44		-469,913.44
管理费用	1,432,639.38	1,148,368.04	-284,271.34
研发费用		284,271.34	284,271.34
合计	1,922,552.82	1,922,552.82	

4.19.2 会计估计变更

无。

4.20 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.20.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.20.2 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4.20.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.20.4 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.20.5 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用

的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.20.6 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	般应税收入按17%（2018年1-4月）、16%（2018年5-12月）税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,997.68	13,181.28
银行存款	1,782,854.03	8,904,512.33
合计	1,795,851.71	8,917,693.61

6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		20,000.00
应收账款	448,974.39	469,913.44
合计	448,974.39	489,913.44

6.2.1 应收票据

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票		20,000.00
商业承兑汇票		
合计		20,000.00

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	472,604.62	90.18	23,630.23	5.00	448,974.39
其中：账龄组合	472,604.62	90.18	23,630.23	5.00	448,974.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	51,437.00	9.82	51,437.00	100.00	
合计	524,041.62	100.00	75,067.23	14.32	448,974.39

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	494,645.73	90.58	24,732.29	5.00	469,913.44
其中：账龄组合	494,645.73	90.58	24,732.29	5.00	469,913.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	51,437.00	9.42	51,437.00	100.00	
合计	546,082.73	100.00	76,169.29	13.95	469,913.44

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	472,604.62	23,630.23	5.00
合计	472,604.62	23,630.23	5.00

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	494,645.73	24,732.29	5.00
合计	494,645.73	24,732.29	5.00

6.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,102.06 元。

6.2.2.3 本期无实际核销的应收账款情况

6.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
岩井机械（昆山）有限公司	非关联方	280,985.85	1 年以内	53.62	14,049.29
阿法拉伐流体设备（昆山）有限公司	非关联方	182,882.77	1 年以内	34.90	9,144.14
中国第一重型机械股份公司	非关联方	51,437.00	4-5 年	9.81	51,437.00
无锡市易特乐流体科技有限公司	非关联方	8,736.00	1 年以内	1.67	436.80
合计		524,041.62		100.00	75,067.23

6.2.2.5 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,814,839.50	100.00		
合计	5,814,839.50	100.00		

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)	款项性质
深圳市金莱特供应链有限公司	非关联方	5,750,000.00	1 年以内	98.88	预付货款
苏州金象香山工匠设计装饰股份有限公司	非关联方	40,000.00	1 年以内	0.69	预付装修费
苏州金棕榈环境工程有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.17	预付材料费
江苏省电力公司昆山市供电公司	非关联方	6,800.00	1 年以内	0.12	预付电费
顾珊珊	非关联方	4,039.50	1 年以内	0.07	预付服务费
合计		5,810,839.50		99.93	

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	72,885.90	
合计	72,885.90	

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,722.00	100.00	3,836.10	5.00	72,885.90
其中：账龄组合	76,722.00	100.00	3,836.10	5.00	72,885.90
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	76,722.00	100.00	3,836.10	5.00	72,885.90

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	76,722.00	3,836.10	5.00
合计	76,722.00	3,836.10	5.00

6.4.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,836.10 元

6.4.1.3 本期无实际核销的其他应收款情况

6.4.1.4 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
备用金	76,722.00	
合计	76,722.00	

6.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
夏峰	关联方	备用金	76,722.00	1 年以内	100.00	3,836.10
合计			76,722.00		100.00	3,836.10

6.4.1.6 本期无涉及政府补助的其他应收款

6.4.1.7 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

6.5 存货

存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	274,093.27		274,093.27
产成品	107,888.76	33,843.98	74,044.78
低值易耗品			
合计	381,982.03	33,843.98	348,138.05

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	109,562.88		109,562.88
产成品	126,979.36	35,461.19	91,518.17
低值易耗品			
合计	236,542.24	35,461.19	201,081.05

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进口车床耗用刀座和刀头	262,378.64	
合计	262,378.64	

6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,689,287.93	5,387,881.59
固定资产清理		
合计	5,689,287.93	5,387,881.59

6.7.1 固定资产

6.7.1.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	3,753,313.06	4,839,606.17	151,050.79	752,965.00	436,833.38	9,933,768.40
2、本期增加金额		775,862.08	298,683.45	99,470.00	140,086.21	1,314,101.74
(1) 购置		775,862.08	298,683.45	99,470.00	140,086.21	1,314,101.74
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额			110,244.10	752,965.00	57,728.29	920,937.39
(1) 处置或报废			110,244.10	752,965.00	57,728.29	920,937.39
4、期末余额	3,753,313.06	5,615,468.25	339,490.14	99,470.00	519,191.30	10,326,932.75
二、累计折旧						
1、期初余额	891,411.60	2,746,076.95	121,574.94	551,689.59	235,133.73	4,545,886.81
2、本期增加金额	178,282.32	472,047.44	57,616.05	84,233.97	81,763.10	873,942.88
(1) 计提	178,282.32	472,047.44	57,616.05	84,233.97	81,763.10	873,942.88

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
3、本期减少金额			104,731.87	628,048.88	49,404.12	782,184.87
（1）处置或报废			104,731.87	628,048.88	49,404.12	782,184.87
4、期末余额	1,069,693.92	3,218,124.39	74,459.12	7,874.68	267,492.71	4,637,644.82
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	2,683,619.14	2,397,343.86	265,031.02	91,595.32	251,698.59	5,689,287.93
2、期初账面价值	2,861,901.46	2,093,529.22	29,475.85	201,275.41	201,699.65	5,387,881.59

6.7.1.2 期末无暂时闲置的固定资产

6.7.1.3 期末无通过融资租赁租入的固定资产

6.7.1.4 期末无通过经营租赁租出的固定资产

6.7.1.5 期末无未办妥产权证书的固定资产

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	812,529.92	812,529.92
2、本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	812,529.92	812,529.92
二、累计摊销		
1、期初余额	106,819.54	106,819.54
2、本期增加金额	21,013.68	21,013.68
（1）计提	21,013.68	21,013.68
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	127,833.22	127,833.22
三、减值准备		

项目	土地使用权	合计
1、期初余额		
2、本期增加金额		-
（1）计提		-
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	684,696.70	684,696.70
2、期初账面价值	705,710.38	705,710.38

6.8.2 本期无形资产摊销情况

本期无形资产摊销额为 21,013.68 元。

6.9 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	57,236.55		32,706.48		24,530.07
合计	57,236.55		32,706.48		24,530.07

6.10 递延所得税资产

6.10.1 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	112,747.31	28,186.83	111,630.48	27,907.62
可抵扣亏损				
合计	112,747.31	28,186.83	111,630.48	27,907.62

6.10.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,604.14	
合计	14,604.14	

本期未确认递延所得税资产为深圳京金动力股份有限公司本期产生的亏损。

6.10.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年	58,416.56		
合计	58,416.56		

6.11 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	975,000.00	
合计	975,000.00	

6.12 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	197,844.90	
合计	197,844.90	

6.12.1 应付账款

6.12.1.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
待支付采购货款	197,844.90	
合计	197,844.90	

6.13 应付职工薪酬

6.13.1 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	409,907.37	1,981,756.66	1,943,954.57	447,709.46
二、离职后福利-设定提存计划		73,736.40	73,736.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	409,907.37	2,055,493.06	2,017,690.97	447,709.46

6.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	409,907.37	1,739,238.96	1,701,436.87	447,709.46
2、职工福利费		191,603.13	191,603.13	
3、社会保险费		50,914.57	50,914.57	
其中：医疗保险费		42,542.17	42,542.17	
工伤保险费		5,419.84	5,419.84	
生育保险费		2,952.56	2,952.56	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	409,907.37	1,981,756.66	1,943,954.57	447,709.46

6.13.3 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
----	------	------	------	------

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		71,844.89	71,844.89	
2、失业保险费		1,891.51	1,891.51	
3、企业年金缴费				
合计		73,736.40	73,736.40	

6.14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,765.55	42,428.13
企业所得税	318,748.27	305,701.31
个人所得税	9,973.30	21,307.88
城市维护建设税	1,388.28	2,121.41
教育费及附加	832.97	1,272.84
地方教育及附加	555.31	848.56
房产税	10,803.07	10,803.07
土地使用税	3,081.52	2,465.22
印花税	81.30	101.50
合计	373,229.57	387,049.92

6.15 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	55,263.44	2,551.56
合计	55,263.44	2,551.56

6.15.1 其他应付款

6.15.1.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款		
其他单位往来款	55,263.44	2,551.56
个人往来款		
合计	55,263.44	2,551.56

6.15.1.2 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

6.16 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
日照唐风贸易有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00
夏峰	4,725,000.00						4,725,000.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）	3,375,000.00						3,375,000.00
深圳市统建通讯电子市场管理有限公司	900,000.00						900,000.00
合计	15,000,000.00						15,000,000.00

6.17 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	286,254.15			286,254.15
合计	286,254.15			286,254.15

6.18 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-298,338.76	-375,670.38
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-298,338.76	375,670.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	82,806.96	77,331.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-215,531.80	-298,338.76

6.19 营业收入和营业成本

6.19.1 营业收入成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,830,972.97	4,514,359.49	4,906,537.56	2,937,218.18
其他业务				
合计	6,830,972.97	4,514,359.49	4,906,537.56	2,937,218.18

6.19.2 主营业务收入成本分产品明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
五金产品	6,830,972.97	4,514,359.49	4,906,537.56	2,937,218.18
合计	6,830,972.97	4,514,359.49	4,906,537.56	2,937,218.18

6.19.3 公司客户营业收入情况如下：

客户名称	本期发生额	
	金额	占主营业务收入的比例%
岩井机械（昆山）有限公司	4,552,896.64	66.65
阿法拉伐流体设备(昆山)有限公司	2,255,481.47	33.02
无锡市易特乐流体科技有限公司	22,594.86	0.33
合计	6,830,972.97	100.00

6.20 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,518.65	30,965.47
教育费附加	15,909.34	18,579.27
地方教育附加	10,605.45	12,386.18
房产税	38,353.08	41,436.76
土地使用税	12,326.00	9,860.80
印花税	1,668.10	1,216.60
车船税	2,160.00	2,160.00
合计	107,540.62	116,605.08

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.21 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	292,626.45	210,303.03
汽车费用	46,460.04	63,619.73
其他	16,512.45	16,010.72
合计	355,598.94	289,933.48

6.22 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	484,331.34	563,218.20
折旧与摊销	429,626.08	233,511.57
中介服务费	364,436.89	141,693.20
办公费	27,465.84	88,122.92
差旅交通费	35,104.82	47,793.49
业务招待费	14,912.00	41,743.00

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	77,750.55	32,285.66
合计	1,433,627.52	1,148,368.04

6.23 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	207,365.17	255,101.00
直接材料	15,519.03	29,170.34
合计	222,884.20	284,271.34

6.24 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-9,446.87	-25,076.10
银行手续费	2,540.62	2,906.40
合计	-6,906.25	-22,169.70

6.25 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,734.04	8,332.93
存货跌价损失	-1,617.21	35,461.19
合计	1,116.83	43,794.12

6.26 其他收益

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
就业促进补助		500.50	
合计		500.50	

6.27 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-29,026.04		-29,026.04
其中：固定资产处置损失	-29,026.04		-29,026.04
合计	-29,026.04		-29,026.04

6.28 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
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		1,000,000.00	
代扣代缴手续费	678.91		678.91

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
其他	1,135.78	556.08	1,135.78
合计	1,814.69	1,000,556.08	1,814.69

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
转型升级创新发展专项资金（上市挂牌奖励）		1,000,000.00	与收益相关
合计		1,000,000.00	

6.29 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
罚款、滞纳金支出	3.98	2,049.47	3.98
其他	8.92		8.92
资产报废损失	13,836.32	741,988.95	13,836.32
合计	13,849.22	744,038.42	13,849.22

6.30 所得税费用

6.30.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	79,163.30	299,152.09
递延所得税费用	-279.21	-10,948.53
合计	78,884.09	288,203.56

6.30.2 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	161,691.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,422.76
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用的加计扣除的影响额	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,461.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	78,884.09

6.31 现金流量表项目

6.31.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,000,500.50
利息收入	9,446.87	25,076.10
经营性往来		
其他	1,685.64	
合计	11,132.51	1,025,576.60

6.31.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用、销售费用、研发费用	588,978.36	441,444.95
财务费用中的手续费	2,540.62	2,906.40
经营性往来	24,010.12	1,154,216.23
其他	13,849.22	2,049.47
合计	629,378.32	1,600,617.05

6.32 现金流量表补充资料

6.32.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	82,806.96	77,331.62
加：资产减值准备	1,116.83	43,794.12
固定资产折旧	873,942.88	892,275.96
无形资产摊销	21,013.68	21,013.68
长期待摊费用摊销	32,706.48	32,706.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	13,836.32	741,988.95
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-279.21	-10,948.53
递延所得税负债增加		
存货的减少	-145,439.79	310,402.23
经营性应收项目的减少	-6,111,899.03	433,459.52
经营性应付项目的增加	788,602.02	-1,429,949.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,443,592.86	1,112,074.54
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,795,851.71	8,917,693.61
减：现金的期初余额	8,917,693.61	7,847,219.08
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	-7,121,841.90	1,070,474.53

6.32.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,795,851.71	8,917,693.61
其中：库存现金	12,997.68	13,181.28
可随时用于支付的银行存款	1,782,854.03	8,904,512.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,795,851.71	8,917,693.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

7、合并范围的变更

2018年6月4日，经昆山市市场监督管理局批准设立昆山策勤机械制造有限公司，并取得统一社会信用代码为 91320583MA1WMRWQ8A 的营业执照，详情如下：

名称	住所	法定代表人	注册资本	登记机关	业务范围
昆山策勤机械制造有限公司	昆山开发区蓬朗昆嘉路 187 号 3 号房	夏峰	600 万	昆山市市场监督管理局	机械设备、阀门及配件、汽车零部件、生产、销售；金属材料销售；货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
昆山策勤机械制造有限公司	江苏省	江苏省	金属制品业	100.00		设立

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.1.1 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性资产和负债，不存在外汇风险。

(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。

9.1.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

9.1.3 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司财务部门在持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人情况

日照唐风贸易有限公司直接持有本公司 40.00%股权，深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）直接持有本公司 22.5%的股权，根据《收购框架协议》，日照唐风贸易有限公司和深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）为一致行动人。故认定日照唐风贸易有限公司和深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）对公司拥有控制权，因此本公司管理层认定日照唐风贸易有限公司和深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）为本公司的实际控制人。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

10.3 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
夏峰	本公司股东，持股 31.50%
深圳市统建通讯电子市场管理有限公司	本公司股东，持股 6.00%
北京汇通金控资产管理有限公司	本公司一致行动人参股的公司

10.4 关联方交易情况

10.4.1 关联交易

2018 年 2 月，公司与北京汇通金控资产管理有限公司（以下简称“汇通金控”）签署《项目合作协议》，公司邀请汇通金控为我方推荐投资及合作项目。为加快项目开发进度，本公司向汇通金控预付 175 万人民币作为其项目开发资金，因汇通金控未成功推荐项目的，因此向本公司返还了上述款项。2018 年度，汇通金控未与公司实际产生业务。

10.4.2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	392,513.63	453,040.00

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

13、母公司财务报表重要项目注释

13.1 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		20,000.00
应收账款		469,913.44
合计		489,913.44

13.1.1 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		20,000.00
商业承兑汇票		
合计		20,000.00

13.1.2 应收账款

13.1.2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合					
合并范围内关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计					

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	494,645.73	90.58	24,732.29	5.00	469,913.44
其中：账龄组合	494,645.73	90.58	24,732.29	5.00	469,913.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	51,437.00	9.42	51,437.00	100.00	
合计	546,082.73	100.00	76,169.29	13.95	469,913.44

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	494,645.73	24,732.29	5.00
合计	494,645.73	24,732.29	5.00

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,007,893.85	
合计	1,007,893.85	

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
无风险组合	1,007,893.85	100.00			1,007,893.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,007,893.85	100.00			1,007,893.85

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
无风险组合					
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期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，期末无按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	1,007,893.85		
合 计	1,007,893.85		

13.2.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

13.2.1.3 本期无实际核销的其他应收款情况

13.2.1.4 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
合并关联方往来	1,007,893.85	
合计	1,007,893.85	

13.2.1.5 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
昆山策勤机械制造有限公司	合并关联方	往来款	1,007,893.85	1 年以内	100.00	
合计			1,007,893.85		100.00	

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,799,900.00		1,799,900.00			
合计	1,799,900.00		1,799,900.00			

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山策勤机械制造有限公司		1,799,900.00		1,799,900.00		
合计		1,799,900.00		1,799,900.00		

13.4 营业收入和营业成本

13.4.1 营业收入成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,631,130.24	2,288,479.09	4,906,537.56	2,937,218.18
其他业务				
合计	3,631,130.24	2,288,479.09	4,906,537.56	2,937,218.18

13.4.2 公司客户营业收入情况如下：

客户名称	本期发生额	
	金额	占主营业务收入的比例%
岩井机械（昆山）有限公司	2,576,170.64	70.95
阿法拉伐流体设备(昆山)有限公司	1,044,420.78	28.76
无锡市易特乐流体科技有限公司	10,538.82	0.29
合计	3,631,130.24	100.00

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-29,026.04	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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	-12,034.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-41,060.57	
所得税影响额	32.26	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-41,092.83	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.55	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.82	0.01	0.01

法定代表人：刘军 主管会计工作负责人：张峰 会计机构负责人：冯婧

深圳京金动力股份有限公司

二〇一九年六月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室