

公告编号：2015-040

证券代码：430607

证券简称：大树智能

主办券商：华泰证券



大树智能  
NEEQ:430607

南京大树智能科技股份有限公司

( Nanjing Dashu Intelligent Science and Technology CO.,LTD. )

半年度报告

2015

## 公司半年度大事记

1、2015年3月31日，公司经国家烟草专卖局审批，顺利完成烟草专卖生产企业许可证换证工作，有效期限自2015年3月31日至2020年3月31日，许可证号为1132010577。

2、2015年4月25日，在由清华大学国家金融研究院提供学术指导、《清华金融评论》和清大益讯（北京）投资管理有限公司联合主办、清华大学创业者训练营协办的首届“创客杯”中国挂牌股份公司评选活动中，大树智能被评为“最具投资价值企业50强”。

3、公司全资子公司新天林科技实业（南京）有限公司于2015年上半年申请高新技术企业重新认定，经地方初审、省高新技术企业认定管理工作协调小组组织专家审查等程序，已被列入江苏省2015年第一批拟认定高新技术企业名单并予以公示。

4、公司研制的“包装颗粒缺损在线检测装置”经现场长期试用验证，能够有效满足质量检测要求，取得较大进展，并于2015年7月，同南京白敬宇制药有限责任公司签订了销售合同。标志着大树智能的机器视觉产品正式进入制药装备行业。

5、2015年上半年，公司经国家知识产权局新授权实用新型专利四项、外观专利一项，分别是：ZL201420457911.2、ZL201420457895.7、ZL201420583167.0、ZL201420628506.2、ZL201430381025.1。同期申请发明专利三项、实用新型专利七项。

6、公司参股的南京大树生物技术股份有限公司2014年成功入围南京市321人才项目，2015年6月获得项目经费支持100万元。

# 目 录

声明与提示 .....	1
第一节 公司概况 .....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	4
第三节 管理层讨论与分析 .....	5
第四节 财务报表 .....	8
第五节 财务报表附注.....	20
第六节 重要事项 .....	69
第七节 股本变动及股东情况 .....	71
第八节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	74

## 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 备查文件目录

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	1.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）签名并盖章的审计报告
	2.报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 公司信息

公司中文全称	南京大树智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Dashu Intelligent Science and Technology CO.,LTD.
证券简称	大树智能
证券代码	430607
法定代表人	王李苏
注册地址	南京市江宁经济技术开发区挹淮街 8 号
办公地址	南京市江宁高新园乾德路 9 号
主办券商	华泰证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

### 二、 联系人

董事会秘书或信息披露负责人	鲁束
电话	025-68716728
传真	025-68716790
电子邮箱	ls@dashu.com
公司网址	http://www.dashu.com
联系地址及邮政编码	南京市江宁高新园乾德路 9 号 211122

### 三、 运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
股份公司成立时间	2013-01-22
挂牌时间	2014-01-24
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业
主要产品与服务项目	工业智能化产品在线检测装置（系统）
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	60,975,000
无限售条件的股份数量（股）	14,292,375
控股股东及持股比例	王李苏，持股比例为 70.52%
实际控制人及持股比例	王李苏及其一致行动人（顾湘群、王若晨），持股比例为 82.22%
截至报告期末的股东人数	253
截至报告期末的员工人数	148
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的重要经营资质	烟草专卖生产企业许可证

#### 四、 自愿披露

2015 年 4 月，公司与上海以山电子科技有限公司签订多项烟草设备产品购销合同，合同累计金额 3468.9 万元。截至报告期末，已完成销售订单 1251.84 万元。

2015 年 6 月，经 2015 年第三次临时股东大会审议通过，公司出资参股河南新平科烟草机械有限公司。河南新平科烟草机械有限公司注册地为河南省新乡市，原公司注册资本为人民币 1000 万元，是高新技术企业，并设有河南省企业技术中心、新乡市异形烟包装设备工程技术研究中心。河南新平科烟草机械有限公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌，目前已有主办券商、会计师事务所、律师事务所等中介机构正在开展申请挂牌的相关准备工作。相关各方商定，本次增资以投前 1500 万元估值进行新增股份。公司出资 1050 万元，占股 700 万股，占比 38.89%；公司董事长王李苏先生个人出资 150 万元，占股 100 万股，占比 5.55%。本次对外投资构成关联交易。

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业总收入（元）	28,594,508.59	26,749,594.40	6.90%
毛利率%	53.60%	49.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	5,529,612.65	11,614,429.47	-52.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	5,429,452.90	2,002,255.06	171.17%
加权平均净资产收益率%	5.97%	16.53%	-
基本每股收益（元/每股）	0.09	0.39	-76.92%

### 二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	168,553,811.21	159,695,384.32	5.55%
负债总计（元）	81,309,600.04	65,785,785.80	23.60%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	87,244,211.17	93,909,598.52	-7.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.43	1.99	-28.14%
资产负债率%	48.24%	41.19%	-
流动比率	1.13	1.42	-
利息保障倍数	5.75	10.10	-

### 三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,563,077.59	-8,714,532.30	-
应收账款周转率	0.86	0.94	-
存货周转率	0.49	0.64	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.55%	41.72%	-
营业收入增长率%	6.90%	34.52%	-
净利润增长率%	-52.39%	688.84%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

大树智能是一家有着二十多年历史的科技型企业，长期从事工业自动化、智能化技术创新。是国家高新技术企业，设有国家级博士后科研工作站企业分站和省级工程技术研究中心、省级研究生工作站，且目前已申报博士后工作站独立站并积极筹备院士工作站。大树智能目前主要客户是烟草工业企业，产品覆盖了整个烟草工业生产流水线，2015 年上半年的前五大销售客户为：广西中烟工业公司、上海中臣烟草机械配件有限责任公司、中国烟草机械集团有限责任公司、上海以山电子科技有限公司、许昌卷烟厂。在中国烟草工业自动化领域，大树智能是一家历史较长、有着很高品牌知名度的企业。

公司既坚持卷烟工业领域自动化技术的发展方向，巩固和发展在中国烟草机械工业中自动化在线质量检测的核心技术和优势地位；同时，努力将信息化技术和物联网技术，推广应用于卷烟营销信息化平台建设和烟叶仓储物流系统。着力推进产品促销智能化手段与市场营销信息化平台建设，药品包装颗粒缺损在线检测装置、机器视觉应力变化测试技术等项目的研制，努力在三年内较深入地涉足制药、军工、航天、航空、汽车、造船、钢铁、石油及铁路等更广泛的工业领域。

其中，“包装颗粒缺损在线检测装置”经现场长期试用验证，能够有效满足质量检测要求，于 2015 年 7 月，同南京白敬宇制药有限责任公司签订了销售合同；“非接触式全场位移及应变测量系统”已完成二维样机研制，项目的相关研究成果受到航空基金评审专家的高度评价，评审专家一致认为：项目的研究成果已在涡轴发动机榫尖、树脂复合材料、多孔结构件、铆钉结构件、以及回转窑椭圆度测量等不同应用场合得到了验证和应用。未来可以应用于复合材料和各种新材料力学性能测量，大型结构件的三维形貌测量，结构的运动和变形测量，在机械、材料、力学等多个行业具有广阔的发展空间。“汽车大灯视觉检测系统”已与某合资汽车品牌的配套车灯制造厂家进行了技术方案的探讨，并初步形成合作意向。

2015 年上半年，公司新获得实用新型专利四项及外观设计专利一项，同期公司新申请发明专利三项、实用新型专利七项。多年来，企业已形成了博士后工作站及研究生工作站导师团队、省、市工程技术研究中心、企业技术中心等研发团队，2015 年上半年新引进进站博士后 1 名，并有多名硕士研究生在站实习。对未来公司还将培育更具规模的人才团队，保证研发创新能力不断提高。

公司目前主要采用直销的销售模式，收入来源主要为产品销售收入，未来根据烟草工业行业外拓展情况，还将考虑结合代理、包销等适宜的销售模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化，但也在上下游资源整合方面有所涉及，参股河南新平科烟草机械有限公司，占股 700 万股，占比 38.89%，使大树智能的产业链向上游延伸，实现了行业内的强强联合、技术互补。

## 二、 经营情况

报告期内，公司实现营业收入 28,594,508.59 元，与上年同期相比增加 6.9%；营业成本 13,268,555.30 元，与上年同期相比下降 1.53%；实现净利润 5,529,612.65 元，与上年同期相比下降 52.39%，基本每股收益为 0.09 元，较去年同期下降 76.92%，主要原因均系上年子公司获得“搬迁费及停产停业损失”补偿款和一次性特别奖励款等非经常性损益收益，本期无。

报告期内，公司总资产 168,553,811.21 元，与上年同期相比增加 5.55%；经营活动产生的现金流量净额-12,563,077.59 元，与上年同期相比下降 44.16%，主要原因系本期比上年同期多缴纳税金 660 余万元，主要包括公司代缴分配股利的个税、公司 2014 年末获得政府拆迁补偿款的企业所得税、2014 年 12 月产品销售增值税等，以及本年预期发货量增加，为保证发货及时性，适当进行了产品备货，因此采购付款有较大增加。

报告期内，公司的行业、商业模式较上年度未发生变化，企业季节性、周期性与上年同期近似，因烟草生产、加工的季节性影响，企业的销售显现季节性变动，公司 70%以上的业务在当年第三、第四季度达成，且合同账期通常在半年以上。

报告期内，核心团队与关键技术、供应商和客户、行业的发展情况、市场竞争、产品或服务未发生重大变化与调整。2015 年上半年，公司继续坚持技术创新及产品研发投入，“智能销冠”产品已经通过样机测试，下面将进一步进行现场测试，完成定型。另有处于不同研发阶段的十余个项目正在全力研发中，公司研制的“包装颗粒缺损在线检测装置”经现场长期试用验证，能够有效满足质量检测要求，取得较大进展，并于 2015 年 7 月，同南京白敬宇制药有限责任公司签订销售合同。本期公司研发投入 3,730,792.25 元，占营业收入的 13.05%，与去年同期基本持平。

公司经过上半年的经营和对下半年经营状况的分析，调整了全年的经营目标，预计全年主营业务利润增幅将会超过 50%。

大树智能科技广场项目（江宁开发区胜太路地块）截至报告期末，正处于规划、审批阶段，预计于 2016 年 4 月底前开工建设。

## 三、 风险与价值

1. 重大合同履行风险：公司于 2015 年 4 月先后两次发布公告，披露与上海以山电子科技有限公司签订重大销售合同事项，两次合同合计金额 3200 余万元。此重大合同存在履行受不可抗力影响所造成的风险、因公司违反条款支付违约金的风险、因公司原因不能按期完工，导致承担违约的风险、存在因其他外部因素而导致延误供货的风险。

应对措施：为推进上述重大合同的执行，由公司总经理亲自主抓相关生产运营，积极协调相关资源，尽最大努力规避或降低上述风险。截至报告期末，已完成其中销售订单 1251.84 万元。

2. 税收优惠政策变动风险：公司的子公司新天林科技实业（南京）有限公司于 2015 年上半年申请高新技术企业重新认定，并被列入江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组公布的江苏省 2015 年第一批拟认定高新技术企业名单，予以公示，但尚未最终确认通过认定，因此存在无法享受高新技术企业相关税收政策优惠的风险。

应对措施：公司将积极跟踪上述公示情况，获批后及时披露，并应税务部门的要求进行备案。财务部门将积极跟踪国家、地方税收政策动向，依法充分享受相关优惠政策，维护公司权益。

3. 股票发行不成功的风险：公司于 2015 年 5 月 25 日，经 2015 年第二次临时股东会审议通过《关于南京大树智能科技股份有限公司股票发行方案的议案》。根据《证券法》和《非上市公众公司监督管理办法》的规定，股东人数超过 200 人的非上市公众公司向特定对象发行股票应当向中国证券监督管理委员会提出行政许可申请。截止审议本次股票发行事项的董事会议前一交易日（2015 年 5 月 5 日），公司在册股东人数为 262 人，因此，公司本次股票发行应向中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统有限公司申请核准。目前，此次定向发行工作尚未完成，因此存在一定风险。若此次股票发行成功，有利于为做市商补充库存股票，有利于缓解公司流动资金压力，改善公司财务结构，更好地支持市场拓展以及产品研发，从而推进公司更好更快地发展。

应对措施：公司将与主办券商、律所等中介机构密切配合，共同努力，根据主管部门的要求编制资料、积极推进股票发行工作，并维系与投资人的关系，做好与投资人的沟通。

4. 2015 年 6 月，经 2015 年第三次临时股东大会审议通过，公司出资参股河南新平科烟草机械有限公司。河南新平科烟草机械有限公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌，目前已有主办券商、会计师事务所、律师事务所等中介机构正在开展申请挂牌的相关准备工作。相关各方商定，本次增资以投前 1500 万元估值进行新增股份。公司出资 1050 万元，占股 700 万股，占比 38.89%；公司董事长王李苏先生个人出资 150 万元，占股 100 万股，占比 5.55%。本次对外投资构成关联交易。本次投资存在投资收益低、投资损失的风险，投资标的申请在全国中小企业股份转让系统的挂牌工作存在延期、中断或终止的风险。

应对措施：公司董事会将密切跟踪参股公司的经营情况及申请挂牌准备工作推进情况，借助双方优势资源，科学规划、推进双方的战略布局与合作。

## 第四节 财务报表

### 一、 审计情况

#### (一) 是否审计

事项	是或否
是否审计	是

#### (二) 审计具体情况

审计意见	无保留意见
审计报告编号	中兴华审字[2015]JS1000816 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层
审计报告日期	2015-08-16
注册会计师姓名	靳军 范本健

#### 审计报告正文：

南京大树智能科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京大树智能科技股份有限公司财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-6 月的合并及母公司利润表、现金流量表和股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是南京大树智能科技股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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而导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，南京大树智能科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京大树智能科技股份有限公司 2015 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六（一）	14,667,738.85	26,140,757.39
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	六（二）	1,200,000.00	1,000,000.00
应收账款	六（三）	27,047,432.02	39,686,459.38
预付款项	六（四）	17,703,419.64	456,459.47
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六（五）	1,991,844.47	1,446,447.14
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六（六）	29,540,831.73	24,639,140.25
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>92,151,266.71</b>	<b>93,369,263.63</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六（七）	12,294,079.47	1,100,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六（八）	18,232,040.74	19,653,240.01
在建工程	六（九）	2,832,146.69	2,729,067.17
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六(十)	40,427,454.86	40,681,534.44
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六(十一)	2,616,822.74	2,162,279.07
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	76,402,544.50	66,326,120.69
<b>资产总计</b>	-	168,553,811.21	159,695,384.32
<b>流动负债:</b>	-	-	-
短期借款	六(十二)	64,500,000.00	41,250,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六(十三)	9,359,075.18	10,358,252.06
预收款项	六(十四)	1,007,125.60	207,022.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六(十五)	1,034,831.08	4,301,723.73
应交税费	六(十六)	716,522.18	9,616,683.01
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六(十七)	4,692,046.00	52,105.00
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	81,309,600.04	65,785,785.80

<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	六（十一）	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	81,309,600.04	65,785,785.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六（十八）	60,975,000.00	40,650,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六（十九）	5,930,352.06	18,125,352.06
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六（二十）	5,364,998.07	5,364,998.07
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六（二十一）	14,973,861.04	29,769,248.39
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	87,244,211.17	93,909,598.52
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	87,244,211.17	93,909,598.52
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	168,553,811.21	159,695,384.32

法定代表人：王李苏

主管会计工作负责人：潘燕

会计机构负责人：潘燕

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	9,160,790.88	1,839,445.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	1,200,000.00	1,000,000.00
应收账款	十六（一）	27,047,432.02	39,686,459.38
预付款项	-	17,638,799.70	391,839.53
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十六（二）	1,761,819.16	1,217,037.50
存货	-	45,041,350.09	36,408,604.97
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>101,850,191.85</b>	<b>80,543,386.88</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十六（三）	64,028,045.66	52,833,966.19
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	15,509,881.03	16,547,626.06
在建工程	-	2,083,165.94	1,980,086.42
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	105,365.71	60,256.43
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-

递延所得税资产	-	283,624.37	387,594.50
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	82,010,082.71	71,809,529.60
<b>资产总计</b>	-	183,860,274.56	152,352,916.48
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	57,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	47,650,961.01	27,732,577.89
预收款项	-	1,007,125.60	207,022.00
应付职工薪酬	-	745,740.46	3,242,708.00
应交税费	-	-1,149,145.95	4,362,511.35
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,344,320.00	28,000.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	107,599,001.12	65,572,819.24
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-

负债合计	-	107,599,001.12	65,572,819.24
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	60,975,000.00	40,650,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,047,204.47	15,242,204.47
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,364,998.07	5,364,998.07
未分配利润	-	6,874,070.90	25,522,894.70
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>76,261,273.44</b>	<b>86,780,097.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>183,860,274.56</b>	<b>152,352,916.48</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	28,594,508.59	26,749,594.40
其中：营业收入	六（二十二）	28,594,508.59	26,749,594.40
利息收入	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	13,268,555.30	13,475,227.88
其中：营业成本	六（二十二）	13,268,555.30	13,475,227.88
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
营业税金及附加	六（二十三）	348,688.52	376,785.71
销售费用	六（二十四）	2,024,835.16	2,507,720.86
管理费用	六（二十五）	8,585,865.99	9,050,430.85
财务费用	六（二十六）	1,309,635.63	1,197,588.72
资产减值损失	六（二十七）	-693,134.20	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六（二十八）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十九）	694,079.47	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	4,444,141.66	141,840.38
加：营业外收入	六（三十）	1,547,880.12	12,768,216.36
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六（三十一）	-	26,117.96
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	5,992,021.78	12,883,938.78
减：所得税费用	六（三十二）	462,409.13	1,269,509.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	5,529,612.65	11,614,429.47
归属于母公司所有者的净利润	-	5,529,612.65	11,614,429.47
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	5,529,612.65	11,614,429.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,529,612.65	11,614,429.47
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.09	0.39
（二）稀释每股收益	-	0.09	0.39

法定代表人：王李苏

主管会计工作负责人：潘燕

会计机构负责人：潘燕

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六（四）	28,594,508.59	26,509,594.40
减：营业成本	十六（四）	19,637,649.35	17,820,545.19
营业税金及附加	-	140,831.30	276,790.85
销售费用	-	1,994,324.64	2,205,763.55
管理费用	-	5,568,008.47	6,506,363.73
财务费用	-	1,052,567.08	1,199,898.97
资产减值损失	-	-693,134.20	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	694,079.47	13,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	1,588,341.42	11,500,232.11
加：营业外收入	-	109,750.00	1,536,750.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	26,117.96
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,698,091.42	13,010,864.15
减：所得税费用	-	21,915.22	12,102.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,676,176.20	12,998,761.98
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	1,676,176.20	12,998,761.98
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	47,385,749.69	32,041,203.48
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,430,045.12	1,433,657.92
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,448,066.42	649,842.92
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>51,263,861.23</b>	<b>34,124,704.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	37,567,579.37	18,588,639.08
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	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,106,572.70	13,217,647.70
支付的各项税费	-	12,063,645.28	6,004,289.33
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,089,141.47	5,028,660.51
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>63,826,938.82</b>	<b>42,839,236.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-12,563,077.59</b>	<b>-8,714,532.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	31,433.65
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	-	2,066,421.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>2,066,421.00</b>	<b>31,433.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	268,940.79	41,013,480.00
投资支付的现金	-	10,500,000.00	1,100,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>10,768,940.79</b>	<b>42,113,480.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-8,702,519.79</b>	<b>-42,082,046.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		

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	-	37,000,000.00	54,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	37,000,000.00	54,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	13,750,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	13,457,421.16	1,204,022.82
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	27,207,421.16	1,204,022.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	9,792,578.84	52,795,977.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-11,473,018.54	1,999,398.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	26,140,757.39	8,555,459.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	14,667,738.85	10,554,857.82

法定代表人：王李苏

主管会计工作负责人：潘燕

会计机构负责人：潘燕

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	47,385,749.69	31,801,203.48
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,440,597.09	643,408.82
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	49,826,346.78	32,444,612.30
购买商品、接受劳务支付的现金	-	69,849,843.41	60,702,792.48
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,723,940.00	10,538,433.26
支付的各项税费	-	5,716,293.57	3,121,245.22
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,472,317.94	3,872,493.26
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	86,762,394.92	78,234,964.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-36,936,048.14	-45,790,351.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	13,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	49.04
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	13,000,049.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	150,512.31	755,963.20

投资支付的现金	-	10,500,000.00	1,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	10,650,512.31	1,855,963.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,650,512.31	11,144,085.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	37,000,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	41,170,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	78,170,000.00	39,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	13,262,094.17	1,199,898.97
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	23,262,094.17	1,199,898.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	54,907,905.83	37,800,101.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	7,321,345.38	3,153,834.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,113,150.72	2,959,315.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	13,434,496.10	6,113,150.72

## 第五节 财务报表附注

### 一、 附注事项

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

### 附注详情

因烟草生产、加工的季节性影响，企业的销售也显现季节性变动，公司 70%以上业务在当年第三、第四季度达成，且合同账期通常在半年以上。以 2014 年为例，公司当年 1-6 月实现销售收入约 2674.96 万元；至当年第三季度，公司实现销售收入 4234.95 万元；至当年第四季度，公司实现销售收入 9842.58 万元。公司目前技术定制业务与 2014 年进展类似，同时有新产品研发成功并进行市场推广，销售收入将呈增长的趋势。

## 二、 报表项目注释

### 南京大树智能科技股份有限公司

#### 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金额单位：人民币元

#### 一、 公司基本情况

南京大树智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系大树智能科技（南京）有限公司（以下简称大树智能公司），大树智能公司系经南京市外经委外经贸宁府独资字[1993]137 号文批准，原由台湾籍人士郑国树出资组建的外商独资企业，于 1993 年 2 月在南京市江宁区工商行政管理局登记注册，取得注册号为工商企独苏宁字第 00140 号的《企业法人营业执照》。1999 年 1 月，经原南京市玄武区对外经济贸易委员会宁[玄武]外经改字[1999]第 1 号文批准，台湾籍股东郑国树将其 100%股权转让给澳大利亚籍人士王李宁，于 1999 年 1 月 7 日办妥工商变更登记。2012 年 5 月，经南京市江宁区经济技术开发区管委会宁经管委外资批[2012]第 041 号批准，澳大利亚籍股东王李宁将其 100%股权转让给王李苏、王军，大树智能公司由外商独资企业转为内资企业，于 2012 年 7 月 2 日取得注册号为 320100400005876 的《企业法人营业执照》。大树智能公司以 2012 年 9 月 30 日为基准日整体变更为本公司，变更后股本总额 2,670 万股，每股面值 1 元，本公司于 2013 年 2 月 22 日在南京市工商登记，取得注册号为 320100400005876 《企业法人营业执照》。经历次变更及增资后，公司现注册资本及实收资本 6,097.5 万元人民币，股份总数为 6,097.5 万股（每股面值 1 元）。本公司法定代表人为：王李苏。注册地址为：南京市江宁经济技术开发区挹淮街 8 号。

本公司属于自动化装备业。经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：研制、开发、生产自动控制仪器及配套件；计算机工程、烟机安装工程及售后服务；技术转让、技术咨询等服务项目；并销售自产产品。主要产品或提供的劳务：基于机器视觉的烟草异物剔除系统、烟片结构在线检测与控制系统等；基于 PLC 和 IPC 的各类生产线电控系统的集成与改造等；基于机器视觉的各类产品的外观检测、基于光电检测的烟支空头、缺支检测及单支剔除装置；烟丝在线回收装置、负压缺包检测装置等；电机及配件类产品。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设技术管理中心、生产制造中心、市场营销中心、财务部、人力资源部和企业管理部等，公司拥有新天林科技实业（南京）有限公司（以下简称新天林科技公司）1 家子公司。

## 二、合并财务报表范围

### (一) 子公司情况(非同一控制下企业合并取得的子公司)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
新天林科技实业(南京)有限公司	全资子公司	南京市	软件业	28,147,987.04	生产电控配件、微型自控调速电机及其他机电产品；研制计算机网络系统；销售自产产品	60894520-5

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
新天林科技实业(南京)有限公司	51,733,966.19	100	100	是	无

### (二) 报告期合并范围发生变更的说明

本报告期合并范围未发生变更。

## 三、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、公司主要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并

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

### 2. 非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处

理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （九）外币业务折算

##### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

###### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一

并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：①被投资人发生严重财务困难，很可能倒闭或者财务重组；②被投资人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，可能无法收回投资成本。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他方法组合	关联方往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他方法组合	其他方法

(2) 账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
其他方法组合	除有明显减值迹象外，对关联方往来一般不计提坏账准备

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### （十二）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（2）包装物采用一次转销法进行摊销。

#### （十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得

股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2. 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

###### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

#### （十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十六）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	10	4.50
机械、机器设备	10	10	9.00
运输工具	4-5	10	18.00-22.50
电子设备	3-5	10	18.00-30.00
其他设备	5	10	18.00

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十七) 在建工程

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

旧额。

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

##### 4. 暂停资本化金额

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

##### 5. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借

款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### （十九）无形资产

##### 1. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

#### （二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

#### （二十二）职工薪酬

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

#### (二十三) 预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （二十四）收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方（现场安装调试经客户单位验收通过后）；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2. 提供劳务

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

##### 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。

#### （二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （二十七）重要会计政策变更

本期间无会计政策变更。

### 五、税项

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	17
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12、1.2
企业所得税	应纳税所得额	15

## (二) 税收优惠及批文

1. 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局的苏高企协[2014]15号文，本公司通过高新技术企业认定，认定期三年（2014年至2016年），报告期按15%税率计缴企业所得税。

2. 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局的苏高企协[2015]9号文，子公司新天林科技公司进入江苏省2015年第一批拟认定高新技术企业名单并予以公示，暂按15%税率计缴企业所得税。

3. 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），子公司新天林科技公司享受增值税实际税负超过3%部分即征即退政策，2015年1~6月核定即征即退的增值税为1,430,045.12元。

## 六、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

## (1) 明细情况

项目	2015-6-30	2014-12-31
库存现金	150.20	329.06
银行存款	14,598,588.65	26,071,428.33
其他货币资金	69,000.00	69,000.00
合计	14,667,738.85	26,140,757.39
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 期末其他货币资金系用于申请开具保函的抵押存款单（定期）。

## (二) 应收票据

票据种类	2015-6-30	2014-12-31
银行承兑汇票	1,200,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,200,000.00	1,000,000.00

## (三) 应收账款

## (1) 类别明细情况

种类	2015-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,794,435.92	100.00	1,747,003.90	6.07	27,047,432.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	28,794,435.92	100.00	1,747,003.90	6.22	27,047,432.02

(续上表)

种类	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,139,383.68	100.00	2,452,924.30	5.82	39,686,459.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	42,139,383.68	100.00	2,452,924.30	5.82	39,686,459.38

注：本期较期初应收账款下降 31.85%，主要系中国烟草机械集团有限责任公司、上海中臣烟草机械配件有限责任公司、红云红河（集团）有限责任公司乌兰浩特卷烟厂等单位在本报告期内按期回款。

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,982,497.61	1,299,124.88	5.00
1-2 年	2,418,824.33	241,882.43	10.00
2-3 年	182,002.03	54,600.61	30.00
3-4 年	58,631.95	29,315.98	50.00
4-5 年	152,000.00	121,600.00	80.00
5 年以上	480.00	480.00	100.00
小计	28,794,435.92	1,747,003.90	

## (3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期转回坏账准备金额 705,920.40 元。

## (4) 本报告期本公司无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广西中烟工业公司	客户	5,118,011.00	1 年以内、1-2 年	17.77
上海中臣烟草机械配件有限责任公司	客户	2,809,934.80	1 年以内	9.76
中国烟草机械集团有限责任公司	客户	2,766,000.00	1 年以内	9.61

上海以山电子科技有限公司	客户	1,967,961.19	1 年以内	6.83
许昌卷烟厂	客户	1,837,502.18	1 年以内、1-2 年	6.38
合计		14,499,409.17		50.35

**(四) 预付款项**

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2015-6-30		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	17,503,256.70	99.23	250,557.47	54.89
1-2 年	118,330.94	0.13	76,220.00	16.70
2-3 年	76,220.00	0.60	124,070.00	27.18
3 年以上	5,612.00	0.03	5,612.00	1.23
合计	17,703,419.64	100.00	456,459.47	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	备注
河南新平科烟草机械有限公司	供应商	15,757,515.01	1 年以内	
MOXLEY	供应商	1,139,047.62	1 年以内	
南京凯格信息科技有限责任公司	供应商	200,000.00	1 年以内	
南京新路机电设备有限责任公司	供应商	150,000.00	1 年以内	
巩义市长征新科真空机械厂	供应商	48,865.00	2-3 年	
合计		17,295,427.63		

注：本期预付账款增幅较大，主要系公司与河南新平科烟草机械有限公司之间进行了多次采购合同的磋商，根据公司资金情况及利润测算，选择了预付款比例较高但可获得较大折扣水平之优惠价格的采购策略，由此导致本报告期此项预付款金额较高。

**(五) 其他应收款**

(1) 类别明细情况

种类	2015-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,147,653.49	7.46	155,809.02	7.25	1,991,844.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,147,653.49	7.46	155,809.02	7.25	1,991,844.47

(续上表)

种类	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,589,469.96	100.00	143,022.82	9.00	1,446,447.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,589,469.96	100.00	143,022.82	9.00	1,446,447.14

注：本期较期初其他应收款增加 37.71%，主要系投标量增加，支付投标保证金及内部员工出差或业务备用金（借款）增加。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,584,793.49	79,123.02	5.00
1-2 年	460,860.00	46,086.00	10.00
2-3 年	102,000.00	30,600.00	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
小计	2,147,653.49	155,809.02	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015-6-30	2014-12-31
员工借款	497,866.10	273,082.07
票据托收款		
烟厂保证金	1,649,787.39	1,316,387.89
合计	2,147,653.49	1,589,469.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
安徽中烟工业有限责任公司	非关联方	282,600.00	1 年以内	13.16
河南中烟工业有限责任公司许昌卷烟厂	非关联方	222,200.00	1 年以内、1-2 年	10.35
南京金茂林电子科技有限公司	非关联方	127,000.00	1 年以内	5.91

中龙国际招标有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	4.66
鲁束	关联方	100,000.00	1 年以内	4.66
合计		831,800.00		38.73

**(六) 存货****(1) 存货分类**

项目	2015-6-30			2014-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,323,305.68		5,323,305.68	5,978,000.41		5,978,000.41
在产品	7,666,050.17		7,666,050.17	9,729,074.48		9,729,074.48
库存商品	14,678,274.88		14,678,274.88	7,082,523.10		7,082,523.10
半成品	1,831,047.36		1,873,201.00	1,799,760.32		1,799,760.32
低值易耗品	42,153.64			49,781.94		49,781.94
合计	29,540,831.73		29,540,831.73	24,639,140.25		24,639,140.25

(2) 存货跌价准备：期末存货未发生减值。

**(七) 长期股权投资**

被投资单位	2014-12-31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京大树生物医疗技术股份有限公司	1,100,000.00					
河南新平科烟草机械有限公司		10,500,000.00		694,079.47		
合计	1,100,000.00	10,500,000.00		694,079.47		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2015-6-30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南京大树生物医疗技术股份有限公司				1,100,000.00	
河南新平科烟草机械有限公司				11,194,079.47	
合计				12,294,079.47	

注：南京大树生物医疗技术股份有限公司于 2014 年 4 月份成立，本期尚未开始运营，且未发生减值；2015 年 6 月，经 2015 年第三次临时股东大会审议通过，公司出资参股河南新平科烟草机械有限公司，公司出资 1050 万元，占股 700 万股，占比 38.89%；公司董事长王李苏先生个人出资 150 万元，占股 100 万股，占比 5.55%。

**(八) 固定资产****(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,369,597.86	1,284,768.72	5,559,078.52	20,287,143.86	450,740.46	29,951,329.42
2.本期增加金额				61,669.23	11,920.00	73,589.23
(1) 购置				61,669.23	11,920.00	73,589.23
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围变更						
4.期末余额	2,369,597.86	1,284,768.72	5,559,078.52	20,348,813.09	462,660.46	30,024,918.65
二、累计折旧						
1.期初余额	965,136.84	652,664.56	3,242,348.28	5,186,524.04	251,415.69	10,298,089.41
2.本期增加金额	53,315.95	56,790.84	430,484.54	932,090.42	22,106.76	1,494,788.50
(1) 计提	53,315.95	56,790.84	430,484.54	932,090.42	22,106.76	1,494,788.50
(2) 其他转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,018,452.79	709,455.40	3,672,832.82	6,118,614.47	273,522.45	11,792,877.91
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	1,351,145.07	575,313.33	1,886,245.71	14,230,198.62	189,138.01	18,232,040.74
2.期初账面价值	1,404,461.02	634,240.91	2,314,593.49	15,100,619.82	199,324.77	19,653,240.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(九) 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	2015-6-30			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋	748,980.75		748,980.75	748,980.75		748,980.75
单支剔除测试平台	557.50		557.50	557.50		557.50
电机测试平台	195,875.90		195,875.90	193,359.00		193,359.00
LED 光源试验平台	601.08		601.08	601.08		601.08
小包测验平台	549,703.53		549,703.53	542,483.80		542,483.80
水冷机组实验平台	55,660.59		55,660.59	55,660.59		55,660.59
筛分机实验平台	61,370.66		61,370.66	61,370.66		61,370.66
烟支在线回收实验平台	1,012,068.29		1,012,068.29	918,725.40		918,725.40
小包外观综合检测分离检测实验平台	397.07		397.07	397.07		397.07
S30104 光电管筛选平台	10,872.52		10,872.52	10,872.52		10,872.52
制药包装检测装置实验平台	174,255.70		174,255.70	174,255.70		174,255.70
输入/出辊检测平台	21,803.10		21,803.10	21,803.10		21,803.10
合计	2,832,146.69		2,832,146.69	2,729,067.17		2,729,067.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	2014-12-31	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015-6-30	工程累计投入占预算比例(%)
房屋		748,980.75				748,980.75	
单支剔除测试平台		557.50				557.50	
电机测试平台		193,359.00	2,516.90			195,875.90	
LED 光源试验平台		601.08				601.08	
小包测验平台		542,483.80	7,219.73			549,703.53	
水冷机组实验平台		55,660.59				55,660.59	
筛分机实验平台		61,370.66				61,370.66	
烟支在线回收实验平台		918,725.40	93,342.89			1,012,068.29	
小包外观综合检测分离检测实验平台		397.07				397.07	
S30104 光电管筛选平台		10,872.52				10,872.52	
制药包装检测装置实验平台		174,255.70				174,255.70	
输入/出辊检测平台		21,803.10				21,803.10	

合计		2,729,067.17	103,079.52			2,832,146.69	
----	--	--------------	------------	--	--	--------------	--

注：在建实验平台中小包测验平台、烟支在线回收实验平台基本完工，进入最后调试阶段，预计三季度能够转入固定资产。

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率 (%)	资金来源
房屋					自筹
单支剔除测试平台					自筹
电机测试平台					自筹
LED 光源试验平台					自筹
小包测验平台					自筹
水冷机组实验平台					自筹
筛分机实验平台					自筹
烟支在线回收实验平台					自筹
小包外观综合检测分离检测实验平台					自筹
S30104 光电管筛选平台					自筹
制药包装检测装置实验平台					自筹
输入/出辊检测平台					自筹
合计					自筹

## (十) 无形资产

### (1) 明细情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	40,685,000.00	83,760.67		139,145.29	40,907,905.96
2.本期增加金额		118,428.48		76,923.08	195,351.56
(1)购置		118,428.48		76,923.08	195,351.56
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	40,685,000.00	202,189.15		216,068.37	41,103,257.52
二、累计摊销					
1.期初余额	135,616.66	11,866.00		78,888.86	226,371.52

2.本期增加金额	339,739.65	77,877.69		31,813.80	449,431.14
(1) 计提	339,739.65	77,877.69		15,868.92	433,486.26
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	475,356.31	89,743.69		110,702.66	675,802.66
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	40,209,643.69	112,445.46		105,365.71	40,427,454.86
2.期初账面价值	40,549,383.34	71,894.67		60,256.43	40,681,534.44

**(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	2015-6-30		2014-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,902,812.92	285,421.94	2,595,947.12	389,392.07
内部交易未实现利润	15,542,672.00	2,331,400.80	11,819,246.67	1,772,887.00
可抵扣亏损	0.00	0.00		
合计	17,445,484.92	2,616,822.74	14,415,193.79	2,162,279.07

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

项目	2015-6-30		2014-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

**(十二) 短期借款****(1) 明细情况**

项目	2015-6-30	2014-12-31
----	-----------	------------

质押借款		10,000,000.00
抵押借款	27,000,000.00	
保证借款	37,500,000.00	31,250,000.00
合计	64,500,000.00	41,250,000.00

(2) 本年末无已逾期未偿还的短期借款。

注：本期贷款增加 2325 万元，主要用于企业补充流动资金。

**(十三) 应付账款**

(1) 明细情况

账龄	2015-6-30		2014-12-31	
	金额	占总金额比例 (%)	金额	占总金额比例 (%)
1 年以内	8,759,362.88	93.59	9,755,539.76	94.18
1-2 年	580,212.30	6.20	602,712.30	5.82
2-3 年	19,500.00	0.21		
3 年以上				
合计	9,359,075.18	100.00	10,358,252.06	100.00

(2) 公司无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

**(十四) 预收款项**

(1) 明细情况

账龄	2015-6-30		2014-12-31	
	金额	占总金额比例 (%)	金额	占总金额比例 (%)
1 年以内	1,007,125.60	100.00	207,022.00	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	-			
合计	1,007,125.60	100.00	207,022.00	100.00

(2) 期末余额中无一年以上的预收款项。

注：本期较期初预收账款增加 386.48%，主要系红云红河（集团）有限责任公司乌兰浩特卷烟厂支付预付款。

**(十五) 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
----	------------	------	------	-----------

一、短期薪酬	4,301,723.73	6,482,472.67	9,749,365.32	1,034,831.08
二、离职后福利-设定提存计划		423,499.43	423,499.43	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,301,723.73	6,905,972.10	10,172,864.75	1,034,831.08

## (2) 短期薪酬列示

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,102,222.98	5,100,985.42	8,366,961.46	836,246.94
二、职工福利费	-	269,803.51	269,803.51	
三、社会保险费	-	835,220.74	835,220.74	
其中：医疗保险费	-	726,945.00	726,945.00	
工伤保险费	-	41,644.52	41,644.52	
生育保险费	-	66,631.22	66,631.22	
四、住房公积金		271,983.00	271,983.00	
五、工会经费和职工教育经费	199,500.75	4,480.00	5,396.61	198,584.14
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,301,723.73	6,482,472.67	9,749,365.32	1,034,831.08

## (3) 设定提存计划列示

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
1、基本养老保险		393,952.95	393,952.95	
2、失业保险费		29,546.47	29,546.47	
3、企业年金缴费				
合计		423,499.42	423,499.42	

## (十六) 应交税费

## (1) 明细情况

项目	2015-6-30	2014-12-31
增值税	-357,680.52	3,360,394.80
企业所得税	1,025,161.75	5,830,029.82
城市维护建设税	46,221.91	235,532.77
教育费附加	19,809.40	100,942.61
地方教育费附加	13,206.27	67,295.07
代扣代缴个人所得税	-28,324.03	22,487.94

其他	-1,872.60	
合计	716,522.18	9,616,683.01

注：本期较期初应交税金下降 92.55%，主要系本期缴纳了上期预提的企业所得税。

### (十七) 其他应付款

#### (1) 其他应付款项按账龄列示

账龄	2015-6-30		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,687,941.00	99.91	48,000.00	92.12
1-2 年	-	0.00	655.00	1.26
2-3 年	655.00	0.01		
3 年以上	3,450.00	0.07	3,450.00	6.62
合计	4,692,046.00	100.00	52,105.00	100.00

#### (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015-6-30	2014-12-31
押金保证金	1,728,000.00	48,000.00
暂借款	2,066,421.00	0.00
其他	897,625.00	4,105.00
合计	4,692,046.00	52,105.00

注：本期较期初其他应付款增幅较大，主要系公司于 2015 年 5 月 25 日，经 2015 年第二次临时股东会审议通过《关于南京大树智能科技股份有限公司股票发行方案的议案》，按照协议预收保证金；以及出售公司名下商品房预收房款。

### (十八) 股本

#### (1) 变动情况

	2014-12-31	2015 年 1-6 月变动增减 (+、-)				2015-6-30
		发行新股 (增资)	送股 (未分配利 润转增)	公积金转股	其他	
股份总数	40,650,000.00		8,130,000.00	12,195,000.00		60,975,000.00

#### (2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

2015 年 4 月 2 日，本公司召开了 2014 年年度股东大会，会议审议并一致通过《关于南京大树智能科技股份有限公司 2014 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》：以 2014 年末总股本 40,650,000.00 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 12,195,000.00 股；以 2014 年末总股本 40,650,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股并派发现金 3 元（含税），共计分配现金股利

12,195,000.00 元。上述方案实施后，本公司总股本由 40,650,000.00 股变更为 60,975,000.00 股。

### (十九) 资本公积

#### (1) 明细情况

项目	2014-12-31	本年增加数	本年减少数	2015-6-30
资本（股本）溢价	15,242,204.47		12,195,000.00	3,047,204.47
其他资本公积	2,883,147.59			2,883,147.59
合计	18,125,352.06	-	12,195,000.00	5,930,352.06

#### (2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

详见（十八）、（2）说明。

### (二十) 盈余公积

项目	2014-12-31	本年增加数	本年减少数	2015-6-30
法定盈余公积金	5,364,998.07			5,364,998.07
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,364,998.07			5,364,998.07

### (二十一) 未分配利润

项目	2015-6-30	2014-12-31
调整前上期末未分配利润	29,769,248.39	24,500,090.53
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	29,769,248.39	24,500,090.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,529,612.65	28,436,406.15
减：提取法定盈余公积		2,167,248.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,195,000.00	15,000,000.00
转作股本的普通股股利	8,130,000.00	6,000,000.00
其他		
期末未分配利润	14,973,861.04	29,769,248.39

### (二十二) 营业收入/营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本的构成

项目	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,316,864.12	12,482,663.72	23,285,479.69	12,652,142.14
其他业务	3,277,644.47	785,891.58	3,464,114.71	823,085.74
合计	28,594,508.59	13,268,555.30	26,749,594.40	13,475,227.88

**(二十三) 营业税金及附加**

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
消费税		
营业税	1,992.00	12,000.00
城市维护建设税	201,852.29	168,637.90
教育费附加	87,172.13	75,798.50
地方教育费附加	57,672.10	120,349.31
资源税		
其他		
合计	348,688.52	376,785.71

**(二十四) 销售费用**

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
工资及福利费	629,383.00	512,778.40
修理费		
办公费	258,948.49	245,120.10
差旅费	422,986.89	373,971.00
低值易耗品摊销	6,768.00	
运输费	129,139.89	141,917.52
业务宣传费	29,318.21	12,000.00
交际应酬费	50,665.10	808,483.05
邮电费	20,209.66	21,365.03
汽车费用	22,074.93	56,128.67
售后耗料	300,540.99	154,613.09
其他	154,800.00	181,344.00
合计	2,024,835.16	2,507,720.86

注：交际应酬费较去年同期大幅下降，主要原因系公司积极响应国家“厉行节约反对浪费”的政策，降低招待费支出。

**(二十五) 管理费用**

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
技术开发费	3,730,792.25	3,738,286.36
职工薪酬	2,044,253.82	2,077,075.00
办公费	341,423.11	874,523.82
交际应酬费	14,991.42	93,674.00
折旧及摊销	1,017,669.68	735,960.14
汽车费用	251,601.59	335,206.70
差旅费	171,829.44	71,931.50
房租费	893,520.00	
业务宣传费		
税金	35,695.72	33,249.81
会务费	10,000.00	
邮电费		
修理费	2,250.00	81,987.69
服务费		
中介机构服务费		845,800.00
装修费		
职工培训费	8,031.20	
技术转让费		
其他	63,807.76	162,735.83
合计	8,585,865.99	9,050,430.85

注：本期折旧及摊销费用较上年增长 38.28%，主要原因系子公司新天林科技实业（南京）有限公司于 2014 年取得土地使用权 40,685,000 元，每月摊销所致。

#### （二十六）财务费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
利息支出	1,262,421.16	1,204,022.82
减：利息收入	34,830.50	22,938.31
利息净支出	1,227,590.66	1,181,084.51
加：汇兑净损失（净收益）		
手续费	82,044.97	16,504.21
其他		
合计	1,309,635.63	1,197,588.72

#### （二十七）资产减值损失

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
一、坏账损失	-693,134.20	0
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-693,134.20	

**(二十八) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

**(二十九) 投资收益**

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	694,079.47	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

成本法核算长期股权投资取得的收益		
合计	694,079.47	

注：本期投资收益系公司于 2015 年 6 月投资河南新平科烟草机械有限公司，按照权益法核算应确认收益。

### （三十）营业外收入

#### （1）营业外收入情况

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计		9,797,808.44
其中：固定资产处置利得		9,795,403.83
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
拆迁补偿款		
补贴收入（政府补助）	103,310.00	1,533,750.00
税收返还（软件产品）	1,430,045.12	1,433,657.92
盘盈利得		
其他	14,525.00	3,000.00
合计	1,547,880.12	12,768,216.36

#### （2）计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
上市中介费用补贴		800,000.00	与收益相关
专利补贴	10,600.00	3,750.00	与收益相关
企业发展专项资金补贴	5,000.00	730,000.00	与收益相关
博士后科研资助经费	70,000.00		与收益相关
录用毕业生社保补助	17,710.00		与收益相关
合计	103,310.00	1,533,750.00	

注：本期营业外收入较上年同期大幅下降，主要系上年同期取得房屋、土地的处置收益、上市中介费用补贴等政府补助，本期无。

### （三十一）营业外支出

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计		24,992.91
其中：固定资产处置损失		

无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他		1,125.05
合计		26,117.96

**(三十二) 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
当期所得税费用	916,952.80	1,663,985.31
递延所得税费用	-454,543.67	-394,476.00
合计	462,409.13	1,269,509.31

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2015 年 1-6 月
利润总额	5,992,021.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	898,803.27
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-129,218.59
非应税收入的影响	-104,111.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,641.37
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	
研发费用加计扣除	-213,704.99
所得税费用	462,409.13

**(三十三) 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,529,612.65	11,614,429.47
加: 资产减值准备	-693,134.20	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,494,788.50	1,490,699.61
无形资产摊销	449,431.14	12,364.68
长期待摊费用摊销		4,188.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		-9,619,663.72
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,262,421.16	1,204,022.82
投资损失(收益以“－”号填列)	-694,079.47	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-454,543.67	-394,476.00
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-5,004,771.00	174,325.34
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-22,701,952.94	38,825,853.85
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	8,249,150.24	-52,026,276.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,563,077.59	-8,714,532.30
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	14,667,738.85	10,554,857.82
减: 现金的期初余额	26,140,757.39	8,555,459.29
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	-11,473,018.54	1,999,398.53

## 七、合并范围的变更

本公司本期间的合并范围未发生变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (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	
新天林科技实业(南京)有限公司	南京市	南京市	软件业	100%		非同一控制下合并

#### (2) 重要的非全资子公司: 无。

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京大树生物医疗技术股份有限公司	南京市	南京市	制造业	18.33%		权益法核算
河南新平科烟草机械有限公司	新乡市	新乡市	制造业	38.89%		权益法核算

说明：持有 20%以下表决权但具有重大影响：对南京大树生物医疗技术股份有限公司，本公司持股与本公司股东（与本公司一致行动人）的持股的合计比例达 32.48%。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

南京大树生物医疗技术股份有限公司于 2014 年 4 月份成立，本年尚未开始运营，且未发生减值。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款、借款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于附注各项目披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险等。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

## 十、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债

## 十一、关联方及关联交易

## (一) 关联方情况

## 1、实际控制人

自然人姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王李苏	实际控制人	70.52	70.52

2、本公司的子公司情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司合营和联营企业情况详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
南京大树环保技术有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	674918117
南京新天林投资管理有限公司	实际控制人控制的公司	062600722
河南新平科烟草机械有限公司	具有重大影响的联营企业	769480955

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价原则	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
河南新平科烟草机械有限公司	材料	按市场价格	4,620,972.23		

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价原则	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
南京大树环保技术有限公司	材料	按市场价格		11,128.21	

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况:

无。

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	借款银行	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王李苏、新天林科技实业(南京)有限公司	南京大树智能科技股份有限公司	招商银行南京分行	1,000.00	2014-6-12	2015-6-11	是	
王李苏、新天林科技实业(南京)有限公司	南京大树智能科技股份有限公司	招商银行江宁科学园支行	1,000.00	2014-8-27	2015-8-26	否	
王李苏、新天林科技实业(南京)有限公司	南京大树智能科技股份有限公司	招商银行江宁科学园支行	1,000.00	2014-9-29	2015-9-28	否	
王李苏	南京大树智能科技股份有限公司	南京银行珠江路支行	2,000.00	2015-5-29	2018-5-28	否	
王李苏、南京大树智能科技股份有限公司	新天林科技实业(南京)有限公司	南京银行珠江路支行	1,125.00	2014-6-19	2016-6-18	否	
小计			6,125.00				

截至 2015 年 6 月 30 日,本公司在招商银行江宁科学园支行借款余额 2000.00 万元,由新天林科技公司、股东王李苏共同与招商银行江宁科学园支行签订 3000.00 万元连带责任保证合同;本公司在南京银行珠江路支行借款余额 1000.00 万元,由股东王李苏质押 300 万股权与南京银行珠江路支行签订 2000.00 万元股权质押担保合同。

## (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额(万元)	起始日	到期日	说明
	无			

## (5) 关联方资产转让、债务重组情况

## (6) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2015-6-30		2014-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京大树生物医疗技术股份有限公司			11,128.21	
预付账款	河南新平科烟草机械有限公司	15,757,515.01			

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2015-6-30	2014-12-31
其他应付款	南京大树环保技术有限公司	893,520.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他说明

## 十二、或有事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十三、承诺事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表项目注释

## (一) 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	2015-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,794,435.92	100.00	1,747,003.90	6.07	27,047,432.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	28,794,435.92	100.00	1,747,003.90	6.07	27,047,432.02
(续上表)					
种类	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,139,383.68	100.00	2,452,924.30	5.82	39,686,459.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	42,139,383.68	100.00	2,452,924.30	5.82	39,686,459.38

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,982,497.61	1,299,124.88	5.00
1-2 年	2,418,824.33	241,882.43	10.00
2-3 年	182,002.03	54,600.61	30.00
3-4 年	58,631.95	29,315.98	50.00
4-5 年	152,000.00	121,600.00	80.00
5 年以上	480.00	480.00	100.00
小计	28,794,435.92	1,747,003.90	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期转回坏账准备金额 849,167.50 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(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	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广西中烟工业公司	客户	5,118,011.00	1 年以内、1-2 年	18.00
上海中臣烟草机械配件有限责任公司	客户	2,809,934.80	1 年以内	10.00
中国烟草机械集团有限责任公司	客户	2,766,000.00	1 年以内	10.00
上海以山电子科技有限公司	客户	1,967,961.19	1 年以内	7.00
许昌卷烟厂	客户	1,837,502.18	1 年以内、1-2 年	6.00
合计		14,499,409.17		50.00

(5) 期末余额中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项。

**(二) 其他应收款****(1) 明细情况****1) 类别明细情况**

种类	2015-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,905,644.38	100.00	143,825.22	7.55	1,761,819.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,905,644.38	100.00	143,825.22	7.55	1,761,819.16

(续上表)

种类	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,348,076.52	3.20	131,039.02	9.72	1,217,037.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,348,076.52	3.20	131,039.02	9.72	1,217,037.50

**2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款**

账龄	2015-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,342,784.38	67,139.22	5.00
1-2 年	460,860.00	46,086.00	10.00
2-3 年	102,000.00	30,600.00	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
小计	1,905,644.38	143,825.22	

**(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)

安徽中烟工业有限责任公司	客户	282,600.00	1 年以内	14.83
河南中烟工业有限责任公司许昌卷烟厂	客户	222,200.00	1 年以内、1-2 年	11.66
南京金茂林电子科技有限公司	客户	127,000.00	1 年以内	6.66
中龙国际招标有限公司	客户	100,000.00	1-2 年	5.25
安徽安天国际招标有限公司	客户	91,000.00	1 年以内、1-2 年	4.78
合计		822,800.00		43.18

(三) 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2015-6-30			2014-12-31		
	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	51,733,966.19		51,733,966.19	51,733,966.19		51,733,966.19
对联营、合营企业投资	12,294,079.47		12,294,079.47	1,100,000.00		1,100,000.00
合计	64,028,045.66		64,028,045.66	52,833,966.19		52,833,966.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30	本期计提的减值准备	减值准备期末余额
新天林科技实业(南京)有限公司	51,733,966.19			51,733,966.19		
合计	51,733,966.19			51,733,966.19		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2014-12-31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
南京大树生物医疗技术股份有限公司	1,100,000.00					
河南新平科烟草机械有限公司		10,500,000.00		694,079.47		
小计	1,100,000.00	10,500,000.00		694,079.47		
合计	1,100,000.00	10,500,000.00		694,079.47		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2015-3-31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					

南京大树生物医疗技术股份有限公司				1,100,000.00	
河南新平科烟草机械有限公司				11,194,079.47	
小计				12,294,079.47	
合计				12,294,079.47	

**(四) 营业收入/营业成本**

项目	2015年1-6月		2014年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,316,864.12	18,851,757.77	23,285,479.69	16,997,459.45
其他业务	3,277,644.47	785,891.58	3,224,114.71	823,085.74
合计	28,594,508.59	19,637,649.35	26,509,594.40	17,820,545.19

**(五) 投资收益**

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	694,079.47	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	694,079.47	

**十七、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		11,308,440.48
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	117,835.00	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	117,835.00	11,308,440.48
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	17,675.25	1,696,266.07
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	100,159.75	9,612,174.41

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期净利润	加权平均净资产收益率	2015 年 1-6 月每股收益	
		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	5.97%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.86%	0.09	0.09

（续上表）

报告期净利润	加权平均净资产收益率	2014 年 1-6 月每股收益	
		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	16.53%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85%	0.07	0.07

南京大树智能科技股份有限公司

二〇一五年八月十六日



## 第六节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	是	二、(二)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二、(四)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-

### 二、 重要事项详情

#### (一) 利润分配与公积金转增股本的情况

报告期内股东大会审议通过的利润分配或公积金转增股本的方案	<p>2015年4月2日,公司召开2014年年度股东大会,会议审议通过《关于南京大树智能科技股份有限公司2014年度利润分配及资本公积转增股本的议案》,具体为:</p> <p>以2014年末总股本40,650,000股为基数,以资本公积转增股本,向全体股东每10股转增3股,共计转增股本12,195,000股;拟以2014年末总股本40,650,000股为基数,向全体股东每10股送2股并派发现金3元(含税),共计分配现金股利12,195,000元;方案实施完毕后,公司总股本由40,650,000股变更为60,975,000股。</p>
报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况	已于2015年4月21日完成上述权益分派。
报告期内是否存在已提出或已批准但尚未实施的利润分配方案或公积金转增股本方案的情况	否

## (二) 报告期内的股票发行事项

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格(元/股)	发行数量(股)	募集金额(元)	募集资金用途(请列示具体用途)
2015-05-08	-	11.00	7,800,000.00	85,800,000.00	扣除发行费用后的募集资金净额拟用于补充公司流动资金, 优化财务结构。

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	4,620,972.17
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	-	-
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0.00	10,500,000.00
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	-	-
<b>总计</b>	<b>0.00</b>	<b>15,120,972.17</b>

注: 上述向关联方购买原材料事项系公司于 2015 年 4 月与河南新平科烟草机械有限公司签订采购合同, 后公司于 2015 年 5 月 12 日召开第一届董事会第十七次会议, 于 2015 年 6 月 1 日召开 2015 年度第三次临时股东大会, 审议通过了公司和控股股东王李苏先生共同参股河南新平科烟草机械有限公司的议案。因此, 在采购合同签订时, 尚未构成关联交易, 因此无需履行关联交易审议程序。

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王李苏、新天林科技实业(南京)有限公司	为招商银行南京分行向南京大树智能科技股份有限公司发放贷款提供担保	30,000,000	是
王李苏	南京银行股份有限公司珠江支行向南京大树智能科技股份有限公司发放贷款提供担	20,000,000	是

	保		
王李苏、南京大树智能科技股份有限公司	南京银行股份有限公司珠江支行向子公司新天林科技实业（南京）有限公司发放贷款提供担保	11,250,000	是
总计	-	61,250,000	-

上述第一项偶发性关联交易系 2014 年公司向招商银行股份有限公司南京分行借款 3000 万元，借款性质为信用贷款，借款用途为流动资金借款，由新天林科技实业（南京）有限公司及控股股东、董事长兼总经理王李苏提供担保，借款期限 1 年，目前 2000 万借款尚未到期，1000 万元借款已经归还。该事项经 2014 年 2 月 26 日召开的 2014 年度第一次临时股东大会审议通过。

上述第二项偶发性关联交易系 2015 年公司向南京银行股份有限公司珠江支行借款 1000 万元，借款用途为流动资金借款，借款担保方式为由公司法定代表人王李苏先生提供股权质押及个人担保，借款期限 3 年，可根据需要循环使用上述借款额度随借随还，目前尚未到期。该事项经 2015 年 5 月 6 日召开的公司第一届董事会第十六次会议审议通过。

上述第三项偶发性关联交易系 2014 年子公司（新天林科技实业（南京）有限公司）向南京银行股份有限公司珠江支行借款 1500 万元，借款用途为支付土地款，由王李苏及南京大树智能科技股份有限公司提供担保，目前尚未到期。该事项经公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过。

上述偶发性关联交易有利于公司补充流动资金，有利于公司或子公司生产经营活动更好地开展，是必要的。贷款到期后，公司财务部门也将积极寻求最优的贷款方案，维护公司利益。因此，此偶发性关联交易对公司生产经营有利。

#### (四)对外投资事项

投资标的：河南新平科烟草机械有限公司

本次投资公司以现金方式出资 1050 万元，占股 700 万股，占比 38.89%；公司董事长王李苏先生个人出资 150 万元，占股 100 万股，占比 5.55%。2015 年 5 月 12 日召开的公司第一届董事会第十七次会议在关联董事王李苏、顾湘群回避表决的情况下，通过了该投资议案，并于 2015 年 5 月 14 日发布了对外投资公告。本次对外投资构成关联交易。本项投资议案在回避表决的情况下，经 2015 年 6 月 1 日召开的公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过。

河南新平科烟草机械有限公司已于 2015 年 6 月 29 日完成了本次增资的工商登记手续，注册资本为 1800 万元，营业期限自 2004 年 12 月 14 日至 2057 年 12 月 13 日。

本次对外投资系产业链向上游延伸，机械设计与加工配套有了强有力的保障，能够进一步提高产品的总体设计水平与质量，降低机械加工制造成本，拓展产品种类，使企业更具竞争力。有利于技术互补、强强联合。有利于海外烟机市场的进一步拓展。有利于实现双方共同的发展战略与目标。在此合作前，双方都制定了各自“进军智能制造业”、“进军工业机器人”、“高端装备制造”领域，以及“进军海外烟机市场”的战略发展目标。双方联手后，对这些目标和资源进行重新规划整合，通过技术互补、技术资源重新配置等，使新的战略目标能够加快实现。

(五) 承诺事项的履行情况

在《南京大树智能科技股份有限公司公开转让说明书》中，披露了为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，控股股东、实际控制人王李苏以及公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均向本公司出具《避免同业竞争承诺函》，上述承诺在报告期内得到了履行。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
子公司新天林科技实业（南京）有限公司所有的宗地代码为 320115008036GB00085 的土地	抵押	40,685,000.00	24.14%	公司向中国工商银行股份有限公司南京江宁支行网贷通循环借款 2700 万元，借款期限 1 年，以此作为上述贷款的作为抵押担保
<b>累计值</b>		40,685,000.00	24.14%	-

## 第七节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本结构

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	13,723,250	33.76%	569,125	14,292,375	23.44%
	其中：控股股东、实际控制人	8,741,500	21.50%	-1,591,250	7,150,250	11.73%
	董事、监事、高管	7,145,250	17.58%	-1,619,375	5,525,875	9.06%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,926,750	66.24%	19,755,875	46,682,625	76.56%
	其中：控股股东、实际控制人	24,905,500	61.27%	18,077,750	42,983,250	70.49%
	董事、监事、高管	17,520,750	43.10%	28,936,875	46,457,625	76.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,650,000	-	20,325,000	60,975,000	-
普通股股东人数		253				

公司于 2015 年 5 月 8 日披露了股票发行方案（发行股数不超过 780 万股）。本次股票发行，目前仍处于履行相关报批程序中。截至 2015 年 6 月 30 日，尚未在中国登记结算公司完成股份登记手续。

### 二、普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数(股)	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量 (股)	期末持有无限售 股份数量 (股)
1	王李苏	18,711,000	24,290,000	43,001,000	70.52%	39,608,250	3,392,750
2	顾湘群	3,000,000	1,500,000	4,500,000	7.38%	3,375,000	1,125,000
3	南京新天林投资管理有限公 司	1,755,000	877,500	2,632,500	4.32%	0	2,632,500
4	华允若	501,000	261,000	762,000	1.25%	0	762,000
5	张乐年	465,000	232,500	697,500	1.14%	523,125	174,375
6	樊改真	400,000	200,000	600,000	0.98%	600,000	0
7	马士顺	400,000	200,000	600,000	0.98%	450,000	150,000
8	郭阳	400,000	200,000	600,000	0.98%	450,000	150,000
9	华泰证券股份 有限公司	1,004,000	411,000	593,000	0.97%	0	593,000

10	鲁束	395,000	197,500	592,500	0.97%	444,375	148,125
<b>合计</b>		27,031,000	28,369,500	54,578,500	89.49%	45,450,750	9,127,750

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，顾湘群系控股股东、实际控制人王李苏的配偶，新天林投资系实际控制人王李苏、顾湘群夫妇及其儿子王若晨共同控制的企业。郭阳系控股股东、实际控制人王李苏的表哥。

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### （一） 控股股东情况

公司控股股东为自然人王李苏，截至 2015 年 6 月 30 日，公司控股股东王李苏先生持有公司 43,001,000，占公司股份总额 70.52%，对公司拥有实际的控制能力。

王李苏，男，中国国籍，无境外永久居留权，最近五年内担任本公司董事长、总经理。南京大树智能科技股份有限公司主营业务为自动化控制设备的研发、设计、生产及销售，以技术为依托为客户提供自动化控制系统解决方案，注册地址为南京市江宁经济技术开发区挹淮街 8 号，王李苏先生为本公司实际控制人。其所持 300 万股股份在 2015 年 6 月向南京银行股份有限公司珠江支行进行了质押，用于向大树智能发放贷款 2000 万元。本次质押股份已在中国结算办理了质押登记，并于 2015 年 6 月 10 日发布了股权质押公告。

#### （二） 实际控制人情况

公司实际控制人为自然人王李苏及其一致行动人的最终自然人——顾湘群、王若晨。

王李苏先生持有公司法人股东南京新天林投资管理有限公司（注册号为 320121000247234）40%的股份。顾湘群系王李苏配偶，持有南京新天林投资管理有限公司 30%的股份，王若晨系王李苏、顾湘群夫妇的儿子，持有南京新天林投资管理有限公司 30%的股份。

2014 年年报披露的前十大股东王军先生，系控股股东王李苏的父亲，于 2014 年 11 月去世，根据南京市石城公证处于 2015 年 1 月 28 日出具的（2015）宁石证民内字第 173 号《公证书》，王军名下的 1,0181,000 股公司股份全部由其儿子王李苏一人继承。相关继承事宜见权益变动公告（公告编号 2015-004），且王李苏已于 2015 年 4 月在中国登记结算公司办结了相关股权的继承过户手续。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司控股股东王李苏先生及其一致行动人现共持有公司 5013.35 万股股份，占公司股份总额 82.22%，对公司拥有实际的控制能力。

王李苏，男，中国国籍，无境外永久居留权，最近五年内担任本公司董事长、总经理。南京大树智能科技股份有限公司主营业务为自动化控制设备的研发、设计、生产及销售，以技术为依托为客户提供自动化控制系统解决方案，注册地址为南京市江宁经济技术开发区挹淮街 8 号，王李苏先生为本公司控股股东、法定代表人、董事长、总经理。2015 年 6 月，王李苏先生所持 300 万股股份在向南京银行股份有限公司珠江支行进行了质押，用于向大树智能发放贷款 2000 万元。本次质押股份已在中国结算办理了质押登记，并于 2015 年 6 月 10 日发布了股权质押公告。

顾湘群，女，中国国籍，无境外永久居留权。最近五年内顾湘群任本公司董事。

王若晨，男，中国国籍，无境外永久居留权。最近五年内未在本公司任职。

南京新天林投资管理有限公司（注册号为 320121000247234），该公司成立于 2013 年 2 月 1 日，法定代表人为王李苏，注册资本 200 万元整，住所为南京市江宁区高新园乾德路 9 号，经营范围为实业投资、投资管理、投资咨询。

## 第八节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王李苏	董事长、总经理	男	58	本科	2013.1.18-2016.1.17	是
张乐年	副董事长	男	53	博士	2013.1.18-2016.1.17	是
顾湘群	董事	女	52	本科	2013.1.18-2016.1.17	是
马士顺	董事、副总经理	男	58	大专	2013.1.18-2016.1.17	是
肖荣	董事、副总经理	男	49	本科	2014.11.19-2016.1.17	是
郭阳	监事会主席	男	61	大专	2013.1.18-2016.1.17	是
翁建国	监事	男	59	本科	2014.11.19-2016.1.17	是
王静	职工监事	女	34	大专	2013.1.18-2016.1.17	是
鲁束	副总经理、董秘	女	37	硕士	2013.1.18-2016.1.17	是
王庆义	副总经理	男	46	大专	2013.1.18-2016.1.17	是
潘燕	财务负责人	女	40	本科	2013.1.18-2016.1.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

### 二、持股情况

姓名	职务	期初持普通股股数(股)	数量变动(股)	期末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王李苏	董事长、总经理	18,711,000	24,290,000	43,001,000	70.52%	0
张乐年	副董事长	465,000	232,500	697,500	1.14%	0
顾湘群	董事	3,000,000	1,500,000	4,500,000	7.38%	0
马士顺	董事、副总经理	400,000	200,000	600,000	0.98%	0
肖荣	董事、副总经理	295,000	147,500	442,500	0.72%	0
郭阳	监事会主席	400,000	200,000	600,000	0.98%	0
翁建国	监事	200,000	100,000	300,000	0.49%	0
王静	职工监事	0	50,000	50,000	0.08%	0
鲁束	副总经理、董秘	395,000	197,500	592,500	0.97%	0
王庆义	副总经理	200,000	100,000	300,000	0.49%	0

潘燕	财务负责人	200,000	100,000	300,000	0.49%	0
樊改真	原任董事及副总经理、现已离职，持有股份按董监高性质进行限售	400,000	200,000	600,000	0.98%	-
合计		24,666,000	27,317,500	51,983,500	85.25%	0

### 三、 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

### 四、 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心员工变动情况：

无核心员工