



高和智能

NEEQ:831787

江苏高和智能装备股份有限公司

(Jiangsu Gaohe Intelligent Equipment Co.,Ltd. )



半年度报告

— 2018 —

# 公司半年度大事记

公司新获得授权发明专利 1 个。



公司与 2018 年 1 月 22 日获得由中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书，从而享受了国家税务局“增值税即增即退”的优惠政策。



# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 15 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 17 |
| 第七节 财务报告 .....                | 20 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 32 |

## 释义

| 释义项目                 | 指 | 释义   |
|----------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、母公司、高和智能 | 指 | 江苏高和智能装备股份有限公司   |
| 高和汽车零部件、汽车零部件公司      | 指 | 江苏高和汽车零部件有限公司  |
| 盐城永德、永德机械            | 指 | 盐城永德机械制造有限公司   |
| 高和自动化                | 指 | 江苏高和自动化有限公司  |
| 子公司、高和子公司            | 指 | 江苏高和汽车零部件有限公司(高和智能全资子公司)、盐城永德机械制造有限公司、江苏高和自动化有限公司(高和智能控股子公司) |
| 《公司章程》               | 指 | 江苏高和智能装备股份有限公司章程   |
| 股东大会                 | 指 | 江苏高和智能装备股份有限公司股东大会   |
| 董事会                  | 指 | 江苏高和智能装备股份有限公司董事会  |
| 监事会                  | 指 | 江苏高和智能装备股份有限公司监事会  |
| 三会                   | 指 | 江苏高和智能装备股份有限公司股东大会、董事会、监事会                                   |
| 高级管理人员               | 指 | 公司总经理、副总经理、营销总监、总工程师、财务负责人、董事会秘书                             |
| 管理层                  | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员   |
| 主办券商、申万宏源            | 指 | 申万宏源证券有限公司   |
| 会计师事务所、会计师、立信        | 指 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)   |
| 《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》   |
| 元、万元                 | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 报告期                  | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日   |
|                      |   |  |

## 声明与提示

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

公司负责人陈雨峰、主管会计工作负责人王安全及会计机构负责人（会计主管人员）王安全保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |   |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 证券事务部   |
| 备查文件   | 1、报告期内在指定信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。<br>2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 江苏高和智能装备股份有限公司                               |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Gaohe Intelligent Equipment Co.,Ltd. |
| 证券简称    | 高和智能   |
| 证券代码    | 831787                                       |
| 法定代表人   | 陈雨峰  |
| 办公地址    | 盐城市南洋经济区迎宾大道 666 号                           |

### 二、 联系方式

|               |                               |
|---------------|-------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 陈雨峰                           |
| 是否通过董秘资格考试    | 否                             |
| 电话            | 0515-68665888                 |
| 传真            | 0515-81899368                 |
| 电子邮箱          | ghjd@jsghjc.com               |
| 公司网址          | www.jsghjd.com                |
| 联系地址及邮政编码     | 盐城市亭湖区环保科技城迎宾大道 666 号; 224051 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn               |
| 公司半年度报告备置地    | 证券事务部                         |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统  |
| 成立时间            | 2007-03-28  |
| 挂牌时间            | 2015-01-13  |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 通用设备制造业 C34；金属加工机械制造行业的子行业“金属成型机床制造”，行业代码 C3422。  |
| 主要产品与服务项目       | 公司主要从事智能自动化控制设备的研发、设计、生产及销售，主要产品有：线材制品智能成套设备、汽车制造自动化控制设备及柔性生产线、智能立体停车设备、智能安全加油站(装置)、电镀金刚线设备、新型焊带（制带）设备、捻股设备、辅助配套设备及配件等。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让  |
| 普通股总股本（股）       | 64,000,000  |
| 优先股总股本（股）       | -   |
| 做市商数量           | -   |
| 控股股东            | 陈雨峰   |

|              |     |
|--------------|-----|
| 实际控制人及其一致行动人 | 陈雨峰 |
|--------------|-----|

#### 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 | 91320900798342447P | 否        |
| 注册地址     | 盐城市南洋经济区迎宾大道 666 号 | 否        |
| 注册资本（元）  | 64,000,000.00      | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 主办券商           | 申万宏源             |
| 主办券商办公地址       | 上海市常熟路 239 号     |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                |
| 会计师事务所         | 立信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名      | 张宇、韩晨君           |
| 会计师事务所办公地址     | 上海市南京东路 61 号 4 楼 |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

|  |
|--|
| <p>公司变更经营范围并修改相应的章程，变更后的经营范围为：智能自动化控制设备、通用设备、环保设备、起重设备、机械式停车设备；金属线材制品装备的制造及技术服务；嵌入式应用软件的技术开发及技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）”（详见公司公告 2018-015）。</p> |
|--|

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|   | 本期             | 上年同期          | 增减比例     |
|---|----------------|---------------|----------|
| 营业收入                                    | 25,628,679.52  | 61,598,367.58 | -58.39%  |
| 毛利率                                     | 13.88%         | 36.56%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -8,247,579.16  | 6,089,983.80  | -235.43% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -11,694,142.63 | 5,353,876.55  | -318.42% |
| 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）           | -5.26%         | 3.41%         | -        |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -7.45%         | 2.99%         | -        |
| 基本每股收益                                  | -0.13          | 0.09          | -244.44% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 298,197,675.03 | 315,787,725.33 | -5.57%  |
| 负债总计            | 146,904,967.88 | 156,205,435.10 | -5.95%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 152,819,788.04 | 161,067,367.20 | -5.12%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.39           | 2.84           | -15.92% |
| 资产负债率（母公司）      | 47.15%         | 39.00%         | -       |
| 资产负债率（合并）       | 49.26%         | 39.38%         | -       |
| 流动比率            | 1.91           | 2.64           | -       |
| 利息保障倍数          | -4.29          | 7.82           | -       |

### 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 | -7,633,075.96 | 4,672,993.06 | -263.34% |
| 应收账款周转率       | 0.43          | 0.63         | -        |
| 存货周转率         | 0.22          | 0.5          | -        |



#### 四、 成长情况

|         | 本期       | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|----------|--------|------|
| 总资产增长率  | -5.57%   | 3.45%  | -    |
| 营业收入增长率 | -58.39%  | 16.05% | -    |
| 净利润增长率  | -238.52% | 15.59% | -    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初          | 增减比例 |
|------------|------------|---------------|------|
| 普通股总股本     | 64,000,000 | 64,000,000.00 |      |
| 计入权益的优先股数量 |            |               |      |
| 计入负债的优先股数量 |            |               |      |

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主要从事智能自动化控制设备的研发、设计、生产及销售，主要产品有：线材制品智能成套设备、汽车制造自动化控制设备及柔性生产线、智能立体停车设备、智能安全加油站(装置)、电镀金刚线设备、新型焊带（制带）成套设备、捻股设备、辅助配套设备及配件等。

公司产品被广泛用于太阳能光伏行业、汽车制造及汽车零部件行业、汽车子午线轮胎行业、钢帘线及其他智能制造行业，产品销售所涉行业较广，产品种类丰富，大大提升了公司可持续经营能力和抗风险能力。

公司所处行业及主营业务较上年均未发生重大变化。

公司根据客户需求，自主研发设计符合客户需求的设备产品，并结合机械部分、电气部分，并融合自主研发的嵌入式软件将其组装调试后直接销售给客户使用。

在采购环节，采用订单采购（含外协加工方式）的采购模式、以销定产、直接面向终端客户定制化销售模式，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 2,562.87 万元，营业收入较上年同期下降 58.39%，归属于母公司股东的净利润-824.76 万元，较上年同期下降 235.43%，产品毛利率为 13.88%，较上年同期下降 22.68%。

截至本报告期末，公司总资产为 29,819.77 万元，净资产为 15,129.27 万元。

影响本期净利润的主要原因是：

(1) 本报告期营业收入较上期下降 58.39%，对于一些已发货尚未确认收入情况如下表所示：

| 客户名称           | 合同号         | 合同金额（含税）      | 付款情况          | 尚未确认收入原因            |
|----------------|-------------|---------------|---------------|---------------------|
| 斗山机床（中国）有限公司   | 20170713    | 23,500,000.00 | 16,450,000.00 | 尚未取得验收报告，处于调试、交钥匙阶段 |
| 山东五征汽车部件总成有限公司 | 170508      | 25,578,000.00 | 18,584,000.00 | 尚未取得验收报告，处于调试、交钥匙阶段 |
| 山东五征汽车部件总成有限公司 | 170605      | 4,650,000.00  |               | 尚未取得验收报告，处于调试、交钥匙阶段 |
| 山东五征汽车部件总成有限公司 | 170818      | 176,000.00    |               | 尚未取得验收报告，处于调试、交钥匙阶段 |
| 东台磊达钢帘有限公司     | JX18-003-02 | 10,395,000.00 | 6,241,162.90  | 等待对方带款提货            |
| 合计             |             | 64,299,000.00 | 41,275,162.90 |                     |

因未能确认收入，也形成本报告期末存货较期初增加 1,913.88 万元。

(2) 较上年同期，本期的产品毛利率较上年同期有较大幅度下降，与前几期相比，都低于公司正常的毛利率水平，本报告期已确认的收入，主要以消化前期存货，盘活存量资金为主，以及提供对前期已发产品的设备改造、维修等服务，本报告期所处理的产品均为前设计生产的，技术参数更新也有一定的难度，加之太阳能光伏以及汽车钢帘线行情目前仍处于低迷状态，是造成本期毛利率不高的主要原因。

2、报告期内，公司持续推进新产品的研发，在储备新技术、新产品的同时，智能升级原有产品系

列，不断推陈出新，针对不同行业、不同市场需求研发新产品适时投放市场，拓宽利润空间，并不断提高服务质量，提高市场占有率，不断提升企业品牌知名度，本报告期陆续投入研发经费 3,735,393.92 元，较上年同期增长 19.55%，后期本公司还会加大对高端线材装备、智能装备及智能立体停车装备的研发投入。

3、报告期内，公司经营性现金流量净额为-6,702,813.21 元，相比去年同期 4,672,993.06 元，净减少 11,570,047.48 元，主要原因在于资金回笼较上期有所下降。

4、本报告期，江苏高和汽车零部件有限公司分别从朱小花个人借入营运资金 50 万元，关联方盐城市高德机械制造有限公司借入营运资金 20 万元，用于智能立体车库的研发，母公司在报告期内归还江苏创优园林工程有限公司借款 1,000 万元。江苏创优园林工程有限公司、朱小花与本公司不存在关联关系。关联方盐城市高德机械制造有限公司的关联交易补充审议公告详见 2018-017。

5、报告期内，员工总人数较去年同期增加了 18 人，系汽车零部件立体车库项目的研发、销售、生产及装配人员。目前尚处在前期筹备、资质审批、市场开拓状态，故还未产生相应的营业额。

### 三、 风险与价值

#### 1、外协生产加工的风险

公司将主要精力和资源用于产品的研发、设计、装配及销售，在生产环节主要加工生产技术含量高、人员需求相对较少、利润率高的核心部件，对部分非标准机械加工件则采取外协加工的生产模式。随着公司生产规模的不断扩大，公司外协件的采购量可能随之增加，如果外协企业的加工质量、加工精度、交货时间等不能满足公司的要求或外协件价格发生较大变化，将影响公司的正常生产或增加产品生产成本。

应对措施：公司进一步建立和完善供应商评估机制，定期对外协厂家的生产经营规模及生产能力进行现场走访并综合评估，适时增加优质外协生产单位的储备，更新替换供应商名录，将影响公司的正常生产或增加产品生产成本的风险因素降至最低点。

#### 2、原材料价格波动的风险

公司生产成本中原材料占比达 90%以上，原材料主要包括电气元件、标准零件和非标准机械加工件。其中，标准零件、非标准机械加工件的采购价格均受其上游原材料——钢材价格波动的影响，且非标准机械加工件还受到外协加工企业人工成本上升的影响。因此，钢材价格的波动以及人工成本的上升会对公司产品的原材料成本造成一定的影响，从而影响公司的经营业绩。如果未来钢材价格出现较大幅度的波动或人工成本上升较快，将对公司的成本控制和经营业绩造成一定的不利影响。

应对措施：公司将与主要供应商建立沟通机制，以及期货市场大宗商品的价格走势，适时了解原材料价格波动行情，及时调整本公司原材料采购计划，以降低原材料采购成本。

#### 3、技术人才流失及技术泄密的风险

经过多年的培育和积累，公司拥有了一支素质高、专业结构合理的技术创新型研发团队，上述技术人员对于进一步提升产品性能、降低产品成本、开发新产品满足市场需求以及提供优质稳定的售后服务具有至关重要的作用。由于优秀的技术人才是市场激烈争夺的对象，公司面临一定的技术人员流失风险。

应对措施：公司已与相关方签订保密协议，明确双方的责任与义务，将技术泄密的风险降至最低点。

#### 4、存货规模较大的风险

截至 2017 年 12 月 31 日及本报告期末，公司存货净额分别为 9126.05 万元，11039.93 万元，占流动资产的比重分别为 42.32%、54.17%，占总资产的比重分别为 28.90%、37.02%，占用公司营运资金较多，对公司生产经营产生一定的负面影响，可能引起公司存货发生跌价的风险，至报告期末，已计提存货跌价准备 1171.02 万元。

应对措施：公司将致力于消化现有存货，盘活资金用于提升扩大再生产能力。

#### 5、应收账款较大的风险

截至 2017 年 12 月 31 日及本报告期末，公司应收账款净值分别为 6955.62 万元，4882.52 万元，占流动资产的比重分别为 32.26%、23.93%，占总资产的比重分别为 22.03%、16.37%，较前期略有下降，至报告期末，已计提应收账款坏账准备 3279.40 万元。

应对措施：公司在未来的生产经营过程中，一方面致力于市场开拓，另一方面将加强客户的信用风险管控，加强资金回笼的考核力度。

## 四、 企业社会责任

本公司在创造利润、对股东和员工承担法律责任的同时，同时承担对消费者、社区和环境的责任，本公司本着超越把利润作为唯一目标的传统理念，强调要在生产过程中对人的价值的关注，强调对环境、消费者、对社会的贡献。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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 | 临时公告披露时间   | 临时公告编号               |
|----------------|-----------------|---------------|------------|------------|----------------------|
| 陈雨峰、蔡亚珍、胡贻军、孙勤 | 为公司提供银行借款提供保证担保 | 20,000,000.00 | 是          | 2017-12-28 | 2017-034<br>2017-035 |
| 盐城市高德机械制造有限公司  | 财务资助            | 200,000.00    | 是          | 2018-8-22  | 2018-019             |

#### 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：

为支持公司发展，促使公司更加便捷获得银行授信，关联方陈雨峰及其配偶蔡亚珍、胡贻军及其配偶孙勤自愿、无偿为公司融资 2,000.00 万元提供个人连带保证担保，对公司经营发展有积极影响。

关联方盐城市高德机械制造有限公司本期发生额为 200,000 元，该笔款项借入汽车零部件用于经营流动资金，该笔交易对应的合同已履行了补充审议的相关决策程序，此关联交易是公司生产经营正常所需，在不损害各方利益的条件下发生的正常关联交易，有利于关联各方充分实现资源互补，达到互惠互

利的目的，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形，不会导致公司对关联方形成依赖。

## (二) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内，上述人员均严格履行了避免同业竞争的承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、为保证公司与关联方之间关联交易的公平合理，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员均签署了《规范关联交易的承诺函》，报告期内，承诺人履行上述承诺，未有任何违背事项。

3、公司高级管理人员承诺：未在公司股东单位及公司控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及公司控股股东及实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，报告期内，未有任何违背承诺的事项。

4、股东对所持股份自愿锁定的承诺：公司股东均按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条以及《公司章程》第二十六条的要求锁定其所持有的公司股份，未有违背承诺的事项发生。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产         | 权利受限类型 | 账面价值                 | 占总资产的比例       | 发生原因        |
|------------|--------|----------------------|---------------|-------------|
| 固定资产-房屋建筑物 | 抵押担保   | 24,184,758.06        | 8.11%         | 为银行担保提供抵押担保 |
| 无形资产-土地使用权 | 抵押担保   | 8,801,394.05         | 2.95%         | 为银行担保提供抵押担保 |
| 其他货币资金     | 保证金    | 50,000.00            | 0.02%         | 银行承兑汇票保证金   |
| <b>总计</b>  | -      | <b>33,036,152.11</b> | <b>11.08%</b> | -           |

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动     | 期末         |        |    |
|---------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|----|
|         |               | 数量         | 比例     |          | 数量         | 比例     |    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 35,390,500 | 55.30% | 153,750  | 35,544,250 | 55.54% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,975,000  | 10.90% | -        | 6,975,000  | 10.90% |    |
|         | 董事、监事、高管      | 9,331,500  | 14.58% | 153,750  | 9,485,250  | 14.82% |    |
|         | 核心员工          | -          | -      | -        | -          | -      |    |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 28,609,500 | 44.70% | -153,750 | 28,455,750 | 44.46% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,925,000 | 32.70% | -        | 20,925,000 | 32.70% |    |
|         | 董事、监事、高管      | 28,609,500 | 44.70% | -153,750 | 28,455,750 | 44.46% |    |
|         | 核心员工          | -          | -      | -        | -          | -      |    |
| 总股本     |               | 64,000,000 | -      | 0        | 64,000,000 | -      |    |
| 普通股股东人数 |               |            |        |          |            |        | 38 |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号                            | 股东名称         | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-------------------------------|--------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1                             | 陈雨峰          | 27,900,000 |      | 27,900,000 | 43.59% | 20,925,000  | 6,975,000   |
| 2                             | 杭州融高股权投资有限公司 | 9,970,000  |      | 9,970,000  | 15.58% |             | 9,970,000   |
| 3                             | 胡贻军          | 5,200,000  |      | 5,200,000  | 8.13%  | 3,900,000   | 1,300,000   |
| 4                             | 盐城高投创业投资有限公司 | 2,700,000  |      | 2,700,000  | 4.22%  |             | 2,700,000   |
| 5                             | 陈顺华          | 2,541,000  |      | 2,541,000  | 3.97%  | 1,905,750   | 635,250     |
| 合计                            |              | 48,311,000 | 0    | 48,311,000 | 75.49% | 26,730,750  | 21,580,250  |
| 前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无关联关系。 |              |            |      |            |        |             |             |

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

陈雨峰为公司控股股东、实际控制人，持有公司 43.59%股份，为公司第一大股东，担任公司的董事长。

陈雨峰，1968 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

1991 年 8 月至 1998 年 12 月，任职于江苏恒力组合机床有限公司（原盐城市红旗机床厂）；

2002 年 2 月至 2010 年 6 月，任江苏高精机电装备有限公司董事长；

2007 年 3 月至 2011 年 9 月，任江苏高和机电制造有限公司董事长。

曾先后荣获“盐城市劳动模范”、“盐城市十大自主创业明星”、“盐城市五一劳动奖章”、“盐城市优秀人大代表”、“江苏省 333 高层次人才培养对象”、“江苏省青春创业风云人物”、“江苏省学习科学发展观带头人”、“江苏省机械行业优秀企业家”、入选“创新人才推进计划科技创新创业人才”、“苏北领军人才”等荣誉。现任江苏高和智能装备股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务          | 性别 | 出生日期        | 学历     | 任期                  | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-------------|----|-------------|--------|---------------------|-----------|
| 陈雨峰       | 董事长         | 男  | 1968年3月2日   | 本科     | 2017年8月3日-2020年8月2日 | 是         |
| 胡贻军       | 董事、总经理、营销总监 | 男  | 1968年2月4日   | 大专     | 2017年8月3日-2020年8月2日 | 是         |
| 张云松       | 董事、副总经理     | 男  | 1973年7月15日  | 大专     | 2017年8月3日-2020年8月2日 | 是         |
| 陈顺华       | 董事、副总经理     | 男  | 1977年10月10日 | 本科     | 2017年8月3日-2020年8月2日 | 是         |
| 庄超        | 董事、总工程师     | 男  | 1981年5月6日   | 本科     | 2017年8月3日-2020年8月2日 | 是         |
| 吕霞        | 董事          | 女  | 1977年4月10日  | 硕士研究生  | 2017年8月3日-2020年8月2日 | 否         |
| 杭凤        | 独立董事        | 女  | 1968年1月7日   | 本科     | 2017年8月3日-2020年8月2日 | 是         |
| 束必琪       | 独立董事        | 男  | 1966年2月6日   | 硕士研究生  | 2017年8月3日-2020年8月2日 | 是         |
| 梁泽泉       | 独立董事        | 男  | 1969年2月6日   | 大专     | 2017年8月3日-2020年8月2日 | 是         |
| 沈乃众       | 监事会主席       | 男  | 1945年9月23日  | 本科     | 2017年8月3日-2020年8月2日 | 是         |
| 李建春       | 监事          | 男  | 1962年3月12日  | 高中     | 2017年8月3日-2020年8月2日 | 是         |
| 羌先锋       | 监事          | 男  | 1979年9月24日  | 本科、双学士 | 2017年8月3日-2020年8月2日 | 否         |
| 王安全       | 财务负责人       | 男  | 1968年2月18日  | 大专     | 2017年8月3日-2020年8月2日 | 是         |
| 董事会人数:    |             |    |             |        |                     | 9         |
| 监事会人数:    |             |    |             |        |                     | 3         |
| 高级管理人员人数: |             |    |             |        |                     | 5         |

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

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 陈雨峰 | 董事长      | 27,900,000 | -    | 27,900,000 | 43.59%    | -          |
| 胡貽军 | 总经理、营销总监 | 5,200,000  | -    | 5,200,000  | 8.13%     | -          |
| 陈顺华 | 副总经理     | 2,541,000  | -    | 2,541,000  | 3.97%     | -          |
| 张云松 | 副总经理     | 2,300,000  | -    | 2,300,000  | 3.59%     | -          |
| 合计  | -        | 37,941,000 | 0    | 37,941,000 | 59.28%    | 0          |

## (三) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务       | 变动类型 | 期末职务       | 变动原因 |
|-----|------------|------|------------|------|
| 王月娥 | 副总经理、董事会秘书 | 离任   | 副总经理、董事会秘书 | 辞职   |

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 15   | 15   |
| 生产人员    | 66   | 88   |
| 销售人员    | 8    | 7    |
| 技术人员    | 38   | 36   |
| 财务人员    | 8    | 7    |
| 员工总计    | 135  | 153  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | -    | -    |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 本科   | 19  | 17  |
| 专科   | 35  | 41  |
| 专科以下 | 81  | 95  |
| 员工总计 | 135 | 153 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、人员变动：**

截至报告期末，公司在职工总计 153 人，较上期人员增加部分为汽车零部件的研发、销售、生产、装配人员，无其他重大人员变动，公司核心团队比较稳定。

**2、人才引进与招聘：**

公司积极建立了人才储备库，并与全国各大重点高校建立了人才输送网络关系，对人才积极进行储备。发现人才、培养人才、重用人才，适时增加新鲜血液，推动企业内部的优胜劣汰。

**3、员工培训：**

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工的入职培训，在职人员的专项业务培训，一线员工的操作技能培训，管理者领导力和执行力等全方位综合培训。公司以提升员工职业技能和素质为目标，建立和实施了内外相结合的综合员工培训体系。

**4、薪酬政策：**

公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行岗位工资、技能工资、绩效工资、综合补贴组成的薪酬结构，制定和实施了明确的薪酬增长机制和考核奖励制度。

**5、公司无需要承担费用的离退休员工。**

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内核心人员稳定，未发生变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注                | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                   |                       |                       |
| 货币资金                   | 第八节、二、<br>(五)、(一) | 1,305,147.68          | 21,057,713.30         |
| 结算备付金                  |                   | 0                     | 0                     |
| 拆出资金                   |                   | 0                     | 0                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                   | 0                     | 0                     |
| 衍生金融资产                 |                   | 0                     | 0                     |
| 应收票据及应收账款              | 第八节、二、<br>(五)、(二) | 53,825,245.32         | 82,121,245.43         |
| 预付款项                   | 第八节、二、<br>(五)、(三) | 36,841,947.69         | 19,556,199.71         |
| 应收保费                   |                   | 0                     | 0                     |
| 应收分保账款                 |                   | 0                     | 0                     |
| 应收分保合同准备金              |                   | 0                     | 0                     |
| 其他应收款                  | 第八节、二、<br>(五)、(四) | 1,415,653.99          | 1,619,742.85          |
| 买入返售金融资产               |                   | 0                     | 0                     |
| 存货                     | 第八节、二、<br>(五)、(五) | 110,399,323.70        | 91,260,483.43         |
| 持有待售资产                 |                   | 0                     | 0                     |
| 一年内到期的非流动资产            |                   | 0                     | 0                     |
| 其他流动资产                 |                   | 2,402.86              | 8,639.48              |
| <b>流动资产合计</b>          |                   | <b>203,789,721.24</b> | <b>215,624,024.20</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |                   |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |                   | 0                     | 0                     |
| 可供出售金融资产               |                   | 0                     | 0                     |
| 持有至到期投资                |                   | 0                     | 0                     |
| 长期应收款                  | 第八节、二、<br>(五)、(六) | 2,624,694.24          | 5,725,320.59          |
| 长期股权投资                 |                   | 0                     | 0                     |
| 投资性房地产                 |                   | 0                     | 0                     |

|                        |                    |                       |                       |
|------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产                   | 第八节、二、<br>(五)、(七)  | 62,298,140.45         | 64,755,315.16         |
| 在建工程                   |                    | 152,392.48            | 110,170.83            |
| 生产性生物资产                |                    | 0                     | 0                     |
| 油气资产                   |                    | 0                     | 0                     |
| 无形资产                   | 第八节、二、<br>(五)、(八)  | 18,673,562.03         | 18,947,242.97         |
| 开发支出                   |                    | 0                     | 0                     |
| 商誉                     |                    | 0                     | 0                     |
| 长期待摊费用                 | 第八节、二、<br>(五)、(九)  | 2,741,784.21          | 3,091,799.19          |
| 递延所得税资产                | 第八节、二、<br>(五)、(十)  | 7,917,380.38          | 7,533,852.39          |
| 其他非流动资产                |                    | 0                     | 0                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |                    | <b>94,407,953.79</b>  | <b>100,163,701.13</b> |
| <b>资产总计</b>            |                    | <b>298,197,675.03</b> | <b>315,787,725.33</b> |
| <b>流动负债：</b>           |                    |                       |                       |
| 短期借款                   | 第八节、二、<br>(五)、(十一) | 20,000,000.00         | 20,000,000.00         |
| 向中央银行借款                |                    | 0                     | 0                     |
| 吸收存款及同业存放              |                    | 0                     | 0                     |
| 拆入资金                   |                    | 0                     | 0                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                    | 0                     | 0                     |
| 衍生金融负债                 |                    | 0                     | 0                     |
| 应付票据及应付账款              | 第八节、二、<br>(五)、(十二) | 31,714,410.02         | 37,953,452.99         |
| 预收款项                   | 第八节、二、<br>(五)、(十三) | 35,329,500.93         | 25,443,520.46         |
| 卖出回购金融资产               |                    | 0                     | 0                     |
| 应付手续费及佣金               |                    | 0                     | 0                     |
| 应付职工薪酬                 | 第八节、二、<br>(五)、(十四) | 222,914.10            | 150,659.17            |
| 应交税费                   | 第八节、二、<br>(五)、(十五) | 1,804,327.98          | 4,072,962.28          |
| 其他应付款                  | 第八节、二、<br>(五)、(十六) | 17,685,395.75         | 27,815,171.92         |

|                      |                     |                       |                       |
|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付分保账款               |                     | 0                     | 0                     |
| 保险合同准备金              |                     | 0                     | 0                     |
| 代理买卖证券款              |                     | 0                     | 0                     |
| 代理承销证券款              |                     | 0                     | 0                     |
| 持有待售负债               |                     | 0                     | 0                     |
| 一年内到期的非流动负债          |                     | 0                     | 0                     |
| 其他流动负债               |                     | 0                     | 0                     |
| <b>流动负债合计</b>        |                     | <b>106,756,548.78</b> | <b>115,435,766.82</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |                     |                       |                       |
| 长期借款                 |                     | 0                     | 0                     |
| 应付债券                 |                     | 0                     | 0                     |
| 其中：优先股               |                     | 0                     | 0                     |
| 永续债                  |                     | 0                     | 0                     |
| 长期应付款                | 第八节、二、<br>(五)、(十七)  | 30,000,000.00         | 30,000,000.00         |
| 长期应付职工薪酬             |                     | 0                     | 0                     |
| 预计负债                 |                     | 0                     | 0                     |
| 递延收益                 | 第八节、二、<br>(五)、(十八)  | 10,148,419.10         | 10,769,668.28         |
| 递延所得税负债              |                     | 0                     | 0                     |
| 其他非流动负债              |                     | 0                     | 0                     |
| <b>非流动负债合计</b>       |                     | <b>40,148,419.10</b>  | <b>40,769,668.28</b>  |
| <b>负债合计</b>          |                     | <b>146,904,967.88</b> | <b>156,205,435.10</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                     |                       |                       |
| 股本                   | 第八节、二、<br>(五)、(十九)  | 64,000,000.00         | 64,000,000.00         |
| 其他权益工具               |                     | 0                     | 0                     |
| 其中：优先股               |                     | 0                     | 0                     |
| 永续债                  |                     | 0                     | 0                     |
| 资本公积                 | 第八节、二、<br>(五)、(二十)  | 75,888,313.05         | 75,888,313.05         |
| 减：库存股                |                     | 0                     | 0                     |
| 其他综合收益               |                     | 0                     | 0                     |
| 专项储备                 |                     | 0                     | 0                     |
| 盈余公积                 | 第八节、二、<br>(五)、(二十一) | 6,161,758.88          | 6,161,758.88          |
| 一般风险准备               |                     | 0                     | 0                     |
| 未分配利润                | 第八节、二、              | 6,769,716.11          | 15,017,295.27         |

|                   |           |                       |                       |
|-------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
|                   | (五)、(二十二) |                       |                       |
| 归属于母公司所有者权益合计     |           | 152,819,788.04        | 161,067,367.20        |
| 少数股东权益            |           | -1,527,080.89         | -1,485,076.97         |
| <b>所有者权益合计</b>    |           | <b>151,292,707.15</b> | <b>159,582,290.23</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |           | <b>298,197,675.03</b> | <b>315,787,725.33</b> |

法定代表人：陈雨峰 主管会计工作负责人：王安全 会计机构负责人：王安全

## (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                   |                | 1,298,375.77          | 20,748,309.59         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                | 0                     | 0                     |
| 衍生金融资产                 |                | 0                     | 0                     |
| 应收票据及应收账款              | 第八节、二、(十三)、(一) | 53,751,744.89         | 82,033,048.00         |
| 预付款项                   |                | 35,288,995.74         | 18,806,978.37         |
| 其他应收款                  | 第八节、二、(十三)、(二) | 7,253,811.41          | 7,475,379.00          |
| 存货                     |                | 109,029,482.10        | 90,478,089.52         |
| 持有待售资产                 |                | 0                     | 0                     |
| 一年内到期的非流动资产            |                | 0                     | 0                     |
| 其他流动资产                 |                | 0                     | 0                     |
| <b>流动资产合计</b>          |                | <b>206,622,409.91</b> | <b>219,541,804.48</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |                |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |                | 0                     | 0                     |
| 持有至到期投资                |                | 0                     | 0                     |
| 长期应收款                  |                | 2,624,694.24          | 5,725,320.59          |
| 长期股权投资                 | 第八节、二、(十三)、(三) | 5,000,000.00          | 5,000,000.00          |
| 投资性房地产                 |                | 0                     | 0                     |
| 固定资产                   |                | 59,899,535.86         | 62,219,857.20         |
| 在建工程                   |                | 0                     | 0                     |
| 生产性生物资产                |                | 0                     | 0                     |
| 油气资产                   |                | 0                     | 0                     |

|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产                   |  | 18,673,562.03         | 18,947,242.97         |
| 开发支出                   |  | 0                     | 0                     |
| 商誉                     |  | 0                     | 0                     |
| 长期待摊费用                 |  | 2,741,784.21          | 3,091,799.19          |
| 递延所得税资产                |  | 7,112,840.16          | 6,732,982.92          |
| 其他非流动资产                |  | 0                     | 0                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>96,052,416.50</b>  | <b>101,717,202.87</b> |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>302,674,826.41</b> | <b>321,259,007.35</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                       |                       |
| 短期借款                   |  | 20,000,000.00         | 20,000,000.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | 0                     | 0                     |
| 衍生金融负债                 |  | 0                     | 0                     |
| 应付票据及应付账款              |  | 30,109,805.69         | 37,249,924.82         |
| 预收款项                   |  | 35,179,500.93         | 25,443,520.46         |
| 应付职工薪酬                 |  | 34,904.00             | 0.00                  |
| 应交税费                   |  | 2,136,267.37          | 4,578,779.31          |
| 其他应付款                  |  | 15,087,831.62         | 25,661,830.68         |
| 持有待售负债                 |  | 0                     | 0                     |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 0                     | 0                     |
| 其他流动负债                 |  | 0                     | 0                     |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>102,548,309.61</b> | <b>112,934,055.27</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                       |                       |
| 长期借款                   |  | 0                     | 0                     |
| 应付债券                   |  | 0                     | 0                     |
| 其中：优先股                 |  | 0                     | 0                     |
| 永续债                    |  | 0                     | 0                     |
| 长期应付款                  |  | 30,000,000.00         | 30,000,000.00         |
| 长期应付职工薪酬               |  | 0                     | 0                     |
| 预计负债                   |  | 0                     | 0                     |
| 递延收益                   |  | 10,148,419.10         | 10,769,668.28         |
| 递延所得税负债                |  | 0                     | 0                     |
| 其他非流动负债                |  | 0                     | 0                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>40,148,419.10</b>  | <b>40,769,668.28</b>  |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>142,696,728.71</b> | <b>153,703,723.55</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                       |                       |
| 股本                     |  | 64,000,000.00         | 64,000,000.00         |
| 其他权益工具                 |  | 0                     | 0                     |
| 其中：优先股                 |  | 0                     | 0                     |
| 永续债                    |  | 0                     | 0                     |
| 资本公积                   |  | 75,888,313.05         | 75,888,313.05         |
| 减：库存股                  |  | 0                     | 0                     |
| 其他综合收益                 |  | 0                     | 0                     |



|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备              |  | 0                     | 0                     |
| 盈余公积              |  | 6,161,758.88          | 6,161,758.88          |
| 一般风险准备            |  | 0                     | 0                     |
| 未分配利润             |  | 13,928,025.77         | 21,505,211.87         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>159,978,097.70</b> | <b>167,555,283.80</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>302,674,826.41</b> | <b>321,259,007.35</b> |

法定代表人：陈雨峰

主管会计工作负责人：王安全

会计机构负责人：王安全

### (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> |                 | <b>25,628,679.52</b> | <b>61,598,367.58</b> |
| 其中：营业收入        | 第八节、二、(五)、(二十三) | 25,628,679.52        | 61,598,367.58        |
| 利息收入           |                 | 0                    | 0                    |
| 已赚保费           |                 | 0                    | 0                    |
| 手续费及佣金收入       |                 | 0                    | 0                    |
| <b>二、营业总成本</b> |                 | <b>35,379,786.98</b> | <b>55,750,766.36</b> |
| 其中：营业成本        | 第八节、二、(五)、(二十三) | 22,071,113.54        | 39,075,878.46        |
| 利息支出           |                 | 0                    | 0                    |
| 手续费及佣金支出       |                 | 0                    | 0                    |
| 退保金            |                 | 0                    | 0                    |
| 赔付支出净额         |                 | 0                    | 0                    |
| 提取保险合同准备金净额    |                 | 0                    | 0                    |
| 保单红利支出         |                 | 0                    | 0                    |
| 分保费用           |                 | 0                    | 0                    |
| 税金及附加          | 第八节、二、(五)、(二十四) | 892,295.92           | 1,015,615.34         |
| 销售费用           | 第八节、二、(五)、(二十五) | 770,072.53           | 621,641.44           |
| 管理费用           | 第八节、二、(五)、(二十六) | 6,946,972.74         | 4,620,293.65         |
| 研发费用           | 第八节、            | 3,735,393.92         | 3,124,463.94         |

|                            |                         |                      |                     |
|----------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|
|                            | 二、(五)、<br>(二十七)         |                      |                     |
| 财务费用                       | 第八节、<br>二、(五)、<br>(二十八) | 1,638,091.45         | 1,001,736.57        |
| 资产减值损失                     | 第八节、<br>二、(五)、<br>(二十九) | -674,153.12          | 6,291,136.96        |
| 加：其他收益                     | 第八节、<br>二、(五)、<br>(三十一) | 1,072,349.18         | 874,649.18          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |                         | 0                    | 0                   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |                         | 0                    | 0                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |                         | 0                    | 0                   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 第八节、<br>二、(五)、<br>(三十)  | 4,031.40             | 89,577.16           |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |                         | 0                    | 0                   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |                         | <b>-8,674,726.88</b> | <b>6,811,827.56</b> |
| 加：营业外收入                    | 第八节、<br>二、(五)、<br>(三十二) | 4,865.81             | 22,600.00           |
| 减：营业外支出                    | 第八节、<br>二、(五)、<br>(三十三) | 3,250.00             | 5,350.00            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |                         | <b>-8,673,111.07</b> | <b>6,829,077.56</b> |
| 减：所得税费用                    | 第八节、<br>二、(五)、<br>(三十四) | -383,527.99          | 844,686.92          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |                         | <b>-8,289,583.08</b> | <b>5,984,390.64</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |                         | -712,396.98          | -563,398.68         |
| (一)按经营持续性分类：               | -                       | -                    | -                   |
| 1.持续经营净利润                  |                         | -8,289,583.08        | 5,984,390.64        |
| 2.终止经营净利润                  |                         | 0                    | 0                   |
| (二)按所有权归属分类：               | -                       | -                    | -                   |
| 1.少数股东损益                   |                         | -42,003.92           | -105,593.16         |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |                         | -8,247,579.16        | 6,089,983.80        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |                         | <b>0</b>             | <b>0</b>            |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |                         | 0                    | 0                   |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益       |                         | 0                    | 0                   |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动     |                         | 0                    | 0                   |

|                                     |  |               |              |
|-------------------------------------|--|---------------|--------------|
| 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  |  | 0             | 0            |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |  | 0             | 0            |
| 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 |  | 0             | 0            |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  | 0             | 0            |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  | 0             | 0            |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  | 0             | 0            |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  | 0             | 0            |
| 6. 其他                               |  | 0             | 0            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |  | 0             | 0            |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |  | -8,289,583.08 | 5,984,390.64 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  | -8,247,579.16 | 6,089,983.80 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |  | -42,003.92    | -105,593.16  |
| <b>八、每股收益：</b>                      |  |               |              |
| (一) 基本每股收益                          |  | -0.13         | 0.09         |
| (二) 稀释每股收益                          |  | -0.13         | 0.09         |

法定代表人：陈雨峰 主管会计工作负责人：王安全 会计机构负责人：王安全

#### (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             | 第八节、二、(十三)、(四) | 25,666,479.52 | 61,636,167.58 |
| 减：营业成本             | 第八节、二、(十三)、(四) | 22,071,113.54 | 39,075,878.46 |
| 税金及附加              |                | 891,610.92    | 1,015,170.14  |
| 销售费用               |                | 642,081.54    | 621,641.44    |
| 管理费用               |                | 6,415,971.71  | 4,096,838.85  |
| 研发费用               |                | 3,735,393.92  | 3,124,463.94  |
| 财务费用               |                | 1,636,733.41  | 1,000,037.89  |
| 其中：利息费用            |                | 1,612,312.75  | 1,159,250.00  |
| 利息收入               |                | 99,688.17     | -184,439.01   |
| 资产减值损失             |                | -691,397.20   | 6,291,136.96  |
| 加：其他收益             |                | 1,072,349.18  | 874,649.18    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    |                | 0             | 0             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |                | 0             | 0             |

|                                     |  |                      |                     |
|-------------------------------------|--|----------------------|---------------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                 |  | 0                    | 0                   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |  | 4,031.40             | 89,577.16           |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |  | 0                    | 0                   |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |  | <b>-7,958,647.74</b> | <b>7,375,226.24</b> |
| 加：营业外收入                             |  | 4,854.40             | 22,600.00           |
| 减：营业外支出                             |  | 3,250.00             | 5,350.00            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |  | <b>-7,957,043.34</b> | <b>7,392,476.24</b> |
| 减：所得税费用                             |  | -379,857.24          | 844,686.92          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |  | <b>-7,577,186.10</b> | <b>6,547,789.32</b> |
| （一）持续经营净利润                          |  | -7,577,186.10        | 6,547,789.32        |
| （二）终止经营净利润                          |  | 0                    | 0                   |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |  | <b>0</b>             | <b>0</b>            |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |  | 0                    | 0                   |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  | 0                    | 0                   |
| 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  |  | 0                    | 0                   |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |  | 0                    | 0                   |
| 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 |  | 0                    | 0                   |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  | 0                    | 0                   |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  | 0                    | 0                   |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  | 0                    | 0                   |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  | 0                    | 0                   |
| 6. 其他                               |  | 0                    | 0                   |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |  | <b>-7,577,186.10</b> | <b>6,547,789.32</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                      |  |                      |                     |
| （一）基本每股收益                           |  | -0.12                | 0.1                 |
| （二）稀释每股收益                           |  | -0.12                | 0.1                 |

法定代表人：陈雨峰

主管会计工作负责人：王安全

会计机构负责人：王安全

#### （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        |    | 33,042,575.35 | 73,259,847.62 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    | 0             | -             |
| 向中央银行借款净增加额           |    | 0             | -             |

|                              |                    |                      |                      |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                    | 0                    | -                    |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                    | 0                    | -                    |
| 收到再保险业务现金净额                  |                    | 0                    | -                    |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                    | 0                    | -                    |
| 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 |                    | 0                    | -                    |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                    | 0                    | -                    |
| 拆入资金净增加额                     |                    | 0                    | -                    |
| 回购业务资金净增加额                   |                    | 0                    | -                    |
| 收到的税费返还                      |                    | 0                    | -                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 现金流量<br>表项目<br>(一) | 1,785,949.22         | 126,868.61           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |                    | <b>34,828,524.57</b> | <b>73,386,716.23</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |                    | 22,114,898.46        | 54,276,507.12        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |                    | 0                    | -                    |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |                    | 0                    | -                    |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |                    | 0                    | -                    |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |                    | 0                    | -                    |
| 支付保单红利的现金                    |                    | 0                    | -                    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |                    | 6,699,781.18         | 3,877,225.89         |
| 支付的各项税费                      |                    | 3,803,809.14         | 6,781,091.96         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 现金流量<br>表项目<br>(二) | 9,843,111.75         | 3,778,898.20         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |                    | <b>42,461,600.53</b> | <b>68,713,723.17</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |                    | <b>-7,633,075.96</b> | <b>4,672,993.06</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |                    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                    |                    | 0                    | -                    |
| 取得投资收益收到的现金                  |                    | 0                    | -                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |                    | 21,551.73            | 150,000.00           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |                    | 0                    | -                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |                    | 0                    | -                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |                    | <b>21,551.73</b>     | <b>150,000.00</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |                    | 1,168,892.28         | 4,961,782.36         |
| 投资支付的现金                      |                    | 0                    | -                    |
| 质押贷款净增加额                     |                    | 0                    | -                    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |                    | 0                    | -                    |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |                    | 0                    | -                    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |                    | <b>1,168,892.28</b>  | <b>4,961,782.36</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |                    | <b>-1,147,340.55</b> | <b>-4,811,782.36</b> |

|                           |  |                       |                      |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 0                     | -                    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 0                     | -                    |
| 取得借款收到的现金                 |  | 700,000.00            | -                    |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0                     | -                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 0                     | -                    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>700,000.00</b>     | <b>-</b>             |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 10,109,833.36         | -                    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,612,315.75          | 1,159,224.92         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  | 0                     | -                    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 0                     | -                    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>11,722,149.11</b>  | <b>1,159,224.92</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-11,022,149.11</b> | <b>-1,159,224.92</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>0</b>              | <b>-</b>             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-19,802,565.62</b> | <b>-1,298,014.22</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 21,057,713.30         | 5,303,136.24         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>1,255,147.68</b>   | <b>4,005,122.02</b>  |

法定代表人：陈雨峰 主管会计工作负责人：王安全 会计机构负责人：王安全

#### (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            |    | 30,869,586.05        | 73,297,647.62        |
| 收到的税费返还                   |    | 0                    | 0                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,977,576.61         | 88,977.75            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>32,847,162.66</b> | <b>73,386,625.37</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 20,352,276.37        | 54,417,761.45        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 5,671,449.96         | 3,443,082.26         |
| 支付的各项税费                   |    | 3,802,827.16         | 6,779,116.76         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 9,723,422.38         | 3,875,430.63         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>39,549,975.87</b> | <b>68,515,391.10</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-6,702,813.21</b> | <b>4,871,234.27</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    | 0                    | 0                    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 0                    | 0                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 21,551.73            | 150,000.00           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 0                    | -                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 0                    | -                    |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 21,551.73      | 150,000.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,096,523.23   | 4,866,220.89  |
| 投资支付的现金                   |  | 0              | -             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 0              | -             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 0              | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,096,523.23   | 4,866,220.89  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,074,971.50  | -4,716,220.89 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 0              | -             |
| 取得借款收到的现金                 |  | 0              | -             |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0              | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 0              | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 0              | -             |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 10,109,833.36  | -             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,612,315.75   | 1,159,250.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 0              | 262,576.51    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 11,722,149.11  | 1,421,826.51  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -11,722,149.11 | -1,421,826.51 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 0              | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -19,499,933.82 | -1,266,813.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 20,748,309.59  | 5,211,627.45  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,248,375.77   | 3,944,814.32  |

法定代表人：陈雨峰

主管会计工作负责人：王安全

会计机构负责人：王安全

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否   | 索引    |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | √是 □否 | (二).1 |
| 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          | □是 √否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | □是 √否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | □是 √否 |       |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | □是 √否 |       |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √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 | □是 √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     | □是 √否 |       |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | □是 √否 |       |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |       |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |       |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |       |
| 13. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |       |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

###### (1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

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

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

###### (2) 利润表



从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

### (3) 股东权益变动表

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

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。

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

## 二、 报表项目注释

### 江苏高和智能装备股份有限公司 二〇一八年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

江苏高和智能装备股份有限公司(以下简称“公司”)前身系盐城高精一和机械制造有限公司,由江苏高精机电装备有限公司和一和产技株式会社于2007年3月28日共同出资设立的有限责任公司。

公司设立时的注册资本为700万元,其中江苏高精机电装备有限公司以货币资金出资500万元,占注册资本71.43%,一和产技株式会社以技术许可及技术服务协议作价出资200万元,占注册资本的28.57%,上发述注册资本已由盐城中博华联合会计师事务所以盐中博华验(2007)228号验资报告验证,注册资本700万元,实收资本500万元,一和产技株式会社200万出资未到位。

公司于2007年3月28日取得江苏省工商行政管理局核发的企作苏盐总副字第002327号《企业法人营业执照》。

2008年5月一和产技株式会社将持有的28.57%的股权以0元的价格转让给江苏高精机电装备有限公司,同时公司申请减资200万元,减少部分为一和产技株式会社原未到位的200万注册资本,减资后公司注册资本500万元,实收资本500万元,由江苏高精机电装备有限公司出资500万元,占注册资本的100%,公司由中外合作企

业变更为内资企业。

公司于 2008 年 12 月 22 日取得江苏省工商行政管理局换发的注册号为 320900400009129 的《企业法人营业执照》。

2009 年 3 月江苏高精机电装备有限公司将持有的 385 万股股权以 800 万元转让给翟瑞雪、将持有的 55 万股的股权以 1 元的价格转让给胡貽军、将持有的 30 万股的股权以 1 元的价格转让给陈顺华、将持有的 30 万股的股权以 1 元的价格转让给张云松。经过以上股权转让后，公司股权结构如下：

| 明细  | 出资金额(单位：人民币元) | 出资比例    |
|-----|---------------|---------|
| 翟瑞雪 | 3,850,000.00  | 77.00%  |
| 胡貽军 | 550,000.00    | 11.00%  |
| 陈顺华 | 300,000.00    | 6.00%   |
| 张云松 | 300,000.00    | 6.00%   |
| 合计  | 5,000,000.00  | 100.00% |

2009 年 8 月翟瑞雪将持有的 385 万股股权以 1 元转让给陈雨峰。

经过以上股权转让后，公司股权结构如下：

| 明细  | 出资金额(单位：人民币元) | 出资比例    |
|-----|---------------|---------|
| 陈雨峰 | 3,850,000.00  | 77.00%  |
| 胡貽军 | 550,000.00    | 11.00%  |
| 陈顺华 | 300,000.00    | 6.00%   |
| 张云松 | 300,000.00    | 6.00%   |
| 合计  | 5,000,000.00  | 100.00% |

2010 年 1 月，公司增资 1,100 万元，增资后公司注册资本为 1,600 万元。

经过以上增资后，公司股权结构如下：

| 明细  | 出资金额(单位：人民币元) | 出资比例    |
|-----|---------------|---------|
| 陈雨峰 | 12,320,000.00 | 77.00%  |
| 胡貽军 | 1,760,000.00  | 11.00%  |
| 陈顺华 | 960,000.00    | 6.00%   |
| 张云松 | 960,000.00    | 6.00%   |
| 合计  | 16,000,000.00 | 100.00% |

上述注册资本已由盐城中博华联合会计师事务所以盐中博华验[2010]046 号验资报告验证。

2010 年 1 月，公司名称从盐城高精一和机械制造有限公司变更为江苏高和机电制造有限公司。

2010 年 7 月，胡貽军将持有的 5% 的股权，以 300 万元转让给孙慧娟，张云松、陈顺华各自将持有公司的 2.5% 的股权以 150 万元的价格转让给于成龙。

经过以上股权转让后，公司股权结构如下：

| 明细  | 出资金额(单位：人民币元) | 出资比例    |
|-----|---------------|---------|
| 陈雨峰 | 12,320,000.00 | 77.00%  |
| 胡贻军 | 960,000.00    | 6.00%   |
| 孙慧娟 | 800,000.00    | 5.00%   |
| 于成龙 | 800,000.00    | 5.00%   |
| 陈顺华 | 560,000.00    | 3.50%   |
| 张云松 | 560,000.00    | 3.50%   |
| 合计  | 16,000,000.00 | 100.00% |

2010年10月，杭州融高股权投资有限公司对公司投资3,340万元，其中334万计入实收资本，另外3,006万元计入资本公积，杭州华时投资有限公司对公司投资660万元，其中66万计入实收资本，594万元计入资本公积，增资后实收资本为人民币2,000万元。

经过以上增资后，公司股权结构如下：

| 明细           | 出资金额(单位：人民币元) | 出资比例    |
|--------------|---------------|---------|
| 陈雨峰          | 12,320,000.00 | 61.60%  |
| 杭州融高股权投资有限公司 | 3,340,000.00  | 16.70%  |
| 胡贻军          | 960,000.00    | 4.80%   |
| 孙慧娟          | 800,000.00    | 4.00%   |
| 于成龙          | 800,000.00    | 4.00%   |
| 杭州华时投资有限公司   | 660,000.00    | 3.30%   |
| 陈顺华          | 560,000.00    | 2.80%   |
| 张云松          | 560,000.00    | 2.80%   |
| 合计           | 20,000,000.00 | 100.00% |

上述注册资本已由立信会计师事务所有限公司以信会师报字[2010]第 25427 号验资报告验证。

2011 年 3 月陈雨峰将其持有的 4.5%的股权、6.2%的股权、2.2%的股权、2.2%的股权分别以 1,550 万元、550 万元、195 万元、195 万元的价格转让给盐城高投创业投资有限公司、胡贻军、陈顺华、张云松。

经过以上股权转让后，公司股权结构如下：

| 明细           | 出资金额(单位：人民币元) | 出资比例    |
|--------------|---------------|---------|
| 陈雨峰          | 9,300,000.00  | 46.50%  |
| 杭州融高股权投资有限公司 | 3,340,000.00  | 16.70%  |
| 胡贻军          | 2,200,000.00  | 11.00%  |
| 陈顺华          | 1,000,000.00  | 5.00%   |
| 张云松          | 1,000,000.00  | 5.00%   |
| 盐城高投创业投资有限公司 | 900,000.00    | 4.50%   |
| 孙慧娟          | 800,000.00    | 4.00%   |
| 于成龙          | 800,000.00    | 4.00%   |
| 杭州华时投资有限公司   | 660,000.00    | 3.30%   |
| 合计           | 20,000,000.00 | 100.00% |

2011 年 9 月 1 日，经有限公司股东会决议，股东各方同意作为股份公司的发起人，将有限公司截至 2011 年 7 月 31 日，经立信会计师事务所有限公司审计的净资产 107,888,313.05 元，按 1.7981:1 的比例折合为股份公司的股本 60,000,000 股，每股面值 1 元，未折股的 47,888,313.05 元作为股份公司的资本公积由全体股东共同享有。

公司根据 2011 年 9 月 16 日的股东会决议，以 2011 年 7 月 31 日为基准日，将江苏

高和机电制造有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 6,000 万元。江苏高和机电制造有限公司全体股东即为江苏高和智能装备股份有限公司全体股东，各股东以其持股比例认购公司股份。

股份公司设立后，各股东（发起人）的持股情况如下：

| 明细           | 出资金额(单位：人民币元) | 出资比例    |
|--------------|---------------|---------|
| 陈雨峰          | 27,900,000.00 | 46.50%  |
| 杭州融高股权投资有限公司 | 10,020,000.00 | 16.70%  |
| 胡貽军          | 6,600,000.00  | 11.00%  |
| 陈顺华          | 3,000,000.00  | 5.00%   |
| 张云松          | 3,000,000.00  | 5.00%   |
| 盐城高投创业投资有限公司 | 2,700,000.00  | 4.50%   |
| 孙慧娟          | 2,400,000.00  | 4.00%   |
| 于成龙          | 2,400,000.00  | 4.00%   |
| 杭州华时投资有限公司   | 1,980,000.00  | 3.30%   |
| 合计           | 60,000,000.00 | 100.00% |

2011 年 9 月 16 日，立信会计师事务所有限公司就上述整体变更的实收资本情况进行了审验，并出具了信会师报字（2011）第 13441 号验资报告。

2015 年 9 月 18 日，盐城海瀛环保产业股权投资合伙企业（有限合伙）、盐城市创新投资有限公司以货币形式对本公司投资 3200 万元，其中 400 万计入注册资本，2,800 万计入资本公积。经过上述增资，公司总股本变更为 64,000,000 股，上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第 115381 号验资报告验证。

2015 年 7 月 29 日，经公司第一次临时股东大会通过，公司注册名称由“江苏高和机电股份有限公司”变更为“江苏高和智能装备股份有限公司”，并同时变更经营范围，2015 年 12 月 14 日公司取得江苏省盐城工商行政管理局的“公司准予变更登记通知书”，正式更名为“江苏高和智能装备股份有限公司”并变更经营范围，并取得统一社会信用代码为 91320900798342447P 的营业执照。

截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司股本总数为 64,000,000 股，其中限售流通股为 28,455,750 股。

公司主要经营范围：智能自动化控制设备、通用设备、环保设备、金属线材制品装备制造、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

---

子公司名称

---

江苏高和汽车零部件有限公司

---

盐城永德机械制造有限公司

---

江苏高和自动化有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (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

本公司自报告期末起至少 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。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（二十三）”、“五、（二十四）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (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

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。

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### 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) 外币业务和外币报表折算

##### 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。

### **（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) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |                     |
|----------------------|---------------------|
| 组合 1                 | 应收补贴款、应收出口退税、合并关联方  |
| 组合 2                 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法       |                     |
| 组合 1                 | 不计提坏账准备             |
| 组合 2                 | 账龄分析法               |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益

单项金额不重大但单独计提坏账准备的计提比例：

| 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) | 0—100        | 0—100         |
| 1—2 年         | 0—100        | 0—100         |
| 2—3 年         | 0—100        | 0—100         |

| 账 龄   | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 3 年以上 | 0—100        | 0—100         |

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

#### (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。本公司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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2、 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带来经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物  | 20      | 5      | 4.75    |
| 机器设备    | 5-10    | 5      | 19-9.5  |
| 运输设备    | 5       | 5      | 19      |
| 办公及其他设备 | 5       | 5      | 19      |

### 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。

## (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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、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、 无形资产的计价方法

(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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据       |
|-------|--------|----------|
| 软件    | 10 年   | 预计可使用年限  |
| 土地使用权 | 50 年   | 土地使用权证年限 |

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求:使用寿命不确定的无形资产,应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房加固改建。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

按预计可使用年限摊销。

## **(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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出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,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。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。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

### 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。

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则:

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;



(2) 本公司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本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

具体而言，产品收入的核算方法为当商品已发送至客户，并为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在验收单上签字验收。

财务部收到客户签收确认的验收单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助，企业划分为与资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助，企业划分为与收益相关

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据企业会计准则同时考虑实际情况判断为资产相关或者收益相关。

### 2、 确认时点

满足政府补助确认的条件时，即确认政府补助。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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。

## **(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、 重要会计政策变更**

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30

号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

(1) 资产负债表

- 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;
- 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;
- 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;
- 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;
- 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;
- 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;
- 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表

- 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;
- 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;
- 将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;
- 将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;
- 将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

(3) 股东权益变动表

- 在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。
- 本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## 2、重要会计估计变更

- (1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则: 未来适用法
- (2) 本报告期主要会计估计未发生变更

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种  | 计税依据  | 税率  |
|-----|---|-----|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税 | 17% |

| 税种      | 计税依据                | 税率      |
|---------|---------------------|---------|
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴 | 7%      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计征         | 3%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴           | 15%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 江苏高和智能装备股份有限公司 | 15%   |
| 江苏高和汽车零部件有限公司  | 25%   |
| 盐城永德机械制造有限公司   | 25%   |
| 江苏高和自动化有限公司    | 25%   |

(二) 税收优惠

2013年12月11日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201332000657。2016年11月30日，公司取得复审后的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201632002742，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本公司企业所得税自2016年至2018年减按15%的税率征收。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目            | 期末余额         | 年初余额          |
|---------------|--------------|---------------|
| 库存现金          | 46,443.27    | 30,096.77     |
| 银行存款          | 1,208,704.41 | 21,027,616.53 |
| 其他货币资金        | 50,000.00    |               |
| 合计            | 1,305,147.68 | 21,057,713.30 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |               |

(二) 应收票据及应收账款

1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 年初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 |              | 7,565,000.00  |
| 商业承兑汇票 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00  |
| 合计     | 5,000,000.00 | 12,565,000.00 |

2、 期末公司已质押的应收票据：无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 19,125,000.00 |           |
| 商业承兑汇票 |               |           |
| 合计     | 19,125,000.00 |           |

4、 期末公司已质押的应收票据：无

(1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |               |          |               | 年初余额           |        |               |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               | 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账款  |               |        |               |          |               |                |        |               |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 74,047,505.91 | 90.72  | 25,222,260.59 | 34.06%   | 48,825,245.32 | 97,740,591.17  | 92.81  | 28,184,345.74 | 28.84    | 69,556,245.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 7,571,774.00  | 9.28   | 7,571,774.00  | 100.00%  |               | 7,571,774.00   | 7.19   | 7,571,774.00  | 100.00   |               |
| 合计                    | 81,619,279.91 | 100.00 | 32,794,034.59 |          | 48,825,245.32 | 105,312,365.17 | 100.00 | 35,756,119.74 |          | 69,556,245.43 |

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   | 30,573,258.91 | 1,528,662.94  | 5        |
| 1 至 2 年 | 9,554,523.51  | 955,452.35    | 10       |
| 2 至 3 年 | 22,363,156.39 | 11,181,578.20 | 50       |
| 3 年以上   | 11,556,567.10 | 11,556,567.10 | 100      |
| 合计      | 74,047,505.91 | 25,222,260.59 |          |

**(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

本期转回坏账准备金额-2,962,085.15 元；

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

本期无实际核销的应收账款。

**(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               | 期末余额          |                |              |
|--------------------|---------------|----------------|--------------|
|                    | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 江苏奥玛德新材料科技有限公司     | 14,492,000.00 | 17.76          | 7,246,000.00 |
| 凡登（常州）新型金属材料技术有限公司 | 10,347,421.53 | 12.68          | 3,017,287.16 |

| 单位名称        | 期末余额          |                |               |
|-------------|---------------|----------------|---------------|
|             | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备          |
| 日照海卓液压有限公司  | 9,168,916.00  | 11.23          | 605,891.60    |
| 山西腾升钢帘线有限公司 | 6,973,400.00  | 8.54           | 6,973,400.00  |
| 青岛一津机械有限公司  | 6,636,240.00  | 8.13           | 331,812.00    |
| 合计          | 47,617,977.53 | 58.34          | 18,174,390.76 |

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

**(三) 预付款项**

**1、 预付款项按账龄列示**

| 账龄   | 期末余额          |       | 年初余额          |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
|      | 账面余额          | 比例(%) | 账面余额          | 比例(%) |
| 1年以内 | 30,247,932.27 | 82.10 | 19,248,614.46 | 98.43 |
| 1至2年 | 6,279,649.22  | 17.04 | 60,286.00     | 0.31  |



| 账龄   | 期末余额          |       | 年初余额          |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
|      | 账面余额          | 比例(%) | 账面余额          | 比例(%) |
| 2至3年 | 19,580.00     | 0.05  | 24,492.00     | 0.12  |
| 3年以上 | 294,786.20    | 0.80  | 222,807.25    | 1.14  |
| 合计   | 36,841,947.69 | 100   | 19,556,199.71 | 100   |

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象          | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|---------------|---------------|-----------------|
| 江苏高佳机电设备有限公司  | 9,996,636.37  | 27.13           |
| 盐城荣高机械制造有限公司  | 6,079,360.37  | 16.50           |
| 盐城和青精密机械有限公司  | 4,408,767.00  | 11.97           |
| 建湖县锐盛机械厂      | 3,409,660.38  | 9.25            |
| 青岛力鼎自动化设备有限公司 | 3,000,000.00  | 8.14            |
| 合计            | 26,894,424.12 | 73.00           |

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

| 种类                         | 期末余额         |           |              |              |              | 年初余额         |           |              |              |              |
|----------------------------|--------------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|--------------|
|                            | 账面余额         |           | 坏账准备         |              | 账面价值         | 账面余额         |           | 坏账准备         |              | 账面价值         |
|                            | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款  | 1,918,200.00 | 49.35     | 1,818,200.00 | 94.79        | 100,000.00   | 1,918,200.00 | 50.59     | 1,588,200.00 | 82.80        | 330,000.00   |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  | 1,968,640.18 | 50.65     | 652,986.19   | 33.17        | 1,315,653.99 | 1,873,344.53 | 49.41     | 583,601.68   | 31.15        | 1,289,742.85 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 |              |           |              |              |              |              |           |              |              |              |
| 合计                         | 3,886,840.18 | 100       | 2,471,186.19 | 63.58        | 1,415,653.99 | 3,791,544.53 | 100.00    | 2,171,801.68 |              | 1,619,742.85 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）   | 期末余额         |              |         | 计提理由      |
|--------------|--------------|--------------|---------|-----------|
|              | 其他应收账款       | 坏账准备         | 计提比例（%） |           |
| 无锡鑫润工业炉有限公司  | 1,418,200.00 | 1,318,200.00 | 92.95   | 预计收回可能性较低 |
| 盐城市亭湖区伍佑镇财政所 | 500,000.00   | 500,000.00   | 100.00  | 预计无法收回    |
| 合计           | 1,918,200.00 | 1,818,200.00 | 94.79   |           |

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 | 1,278,988.94 | 63,949.45  | 5       |
| 1至2年 | 79,685.00    | 7,968.50   | 10      |
| 2至3年 | 57,796.00    | 28,898.00  | 50      |
| 3年以上 | 552,170.24   | 552,170.24 | 100     |
| 合计   | 1,968,640.18 | 652,986.19 | 33      |

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 299,384.51 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

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       | 年初账面余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 往来款      | 2,133,499.01 | 1,984,019.76 |
| 土地款      | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 押金及保证金   | 118,800.00   | 118,800.00   |
| 员工借款及备用金 | 822,190.62   | 931,985.93   |
| 其他       | 312,350.55   | 256,738.84   |
| 合计       | 3,886,840.18 | 3,791,544.53 |

## 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               | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|--------------------|------|--------------|------|-----------------------------|--------------|
| 无锡鑫润工业炉有限公司        | 往来款  | 1,418,200.00 | 2-4年 | 36.49                       | 1,318,200.00 |
| 盐城市亭湖区伍佑镇<br>财政所   | 土地款  | 500,000.00   | 3年以上 | 12.86                       | 500,000.00   |
| 张兆清                | 其他   | 287,046.83   | 1年以内 | 7.39                        | 14,352.34    |
| 盐城六方新材料科技<br>有限公司  | 往来款  | 150,000.00   | 1-3年 | 3.86                        | 32,500.00    |
| 青岛申达知识产权代<br>理有限公司 | 往来款  | 148,785.00   | 1年以内 | 3.83                        | 7,439.25     |
| 合计                 |      | 2,504,031.83 |      | 64.42                       | 1,872,491.59 |

## 6、涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款。

## 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因融资转移而终止确认的其他应收款。

## 8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (五) 存货

### 1、存货分类

| 项目    | 期末余额          |              |               | 年初余额          |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料   | 24,635,873.66 | 2,140,562.94 | 22,495,310.72 | 31,526,488.40 | 2,140,562.94 | 29,385,925.46 |
| 周转材料  | 67,703.22     |              | 67,703.22     | 45,457.41     |              | 45,457.41     |
| 在产品   | 2,336,197.43  |              | 2,336,197.43  | 173,160.34    |              | 173,160.34    |
| 库存商品  | 2,736,668.58  | 977,788.59   | 1,758,879.99  | 2,019,668.41  | 977,788.59   | 1,041,879.82  |
| 发出商品  | 25,880,764.22 | 3,425,905.22 | 22,454,859.00 | 43,680,579.45 | 3,425,905.22 | 40,254,674.23 |
| 自制半成品 | 66,452,270.94 | 5,165,897.60 | 61,286,373.34 | 25,525,283.77 | 5,165,897.60 | 20,359,386.17 |

| 项目 | 期末余额           |               |                | 年初余额           |               |               |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|    | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值          |
| 品  |                |               |                |                |               |               |
| 合计 | 122,109,478.05 | 11,710,154.35 | 110,399,323.70 | 102,970,637.78 | 11,710,154.35 | 91,260,483.43 |

## 2、 存货跌价准备

| 项目    | 年初余额          | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额          |
|-------|---------------|--------|----|--------|----|---------------|
|       |               | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |               |
| 原材料   | 2,140,562.94  |        |    |        |    | 2,140,562.94  |
| 周转材料  |               |        |    |        |    |               |
| 在产品   |               |        |    |        |    |               |
| 库存商品  | 977,788.59    |        |    |        |    | 977,788.59    |
| 发出商品  | 3,425,905.22  |        |    |        |    | 3,425,905.22  |
| 自制半成品 | 5,165,897.60  |        |    |        |    | 5,165,897.60  |
| 合计    | 11,710,154.35 |        |    |        |    | 11,710,154.35 |

## (六) 长期应收款

### 1、 长期应收款情况

| 项目         | 期末余额         |              |              | 年初余额         |            |              | 折现率区间 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|-------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |       |
| 融资租赁款      |              |              |              |              |            |              |       |
| 其中：未实现融资收益 |              |              |              |              |            |              |       |
| 分期收款销售商品   | 5,587,388.49 | 2,624,694.25 | 2,962,694.24 | 6,361,467.32 | 636,146.73 | 5,725,320.59 | 4.71% |
| 分期收款提供劳务   |              |              |              |              |            |              |       |
| 合计         | 5,587,388.49 | 2,624,694.25 | 2,962,694.24 | 6,361,467.32 | 636,146.73 | 5,725,320.59 |       |

### 2、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

### 3、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 办公及其他设备      | 合计             |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值    |               |               |              |              |                |
| (1) 年初余额   | 63,646,705.51 | 34,679,545.79 | 6,679,789.54 | 2,237,976.13 | 107,244,016.97 |
| (2) 本期增加金额 |               | 1,042,345.96  | 5,128.21     | 79,196.46    | 1,126,670.63   |
| —购置        |               | 1,042,345.96  | 5,128.21     | 79,196.46    | 1,126,670.63   |
| —在建工程转入    |               |               |              |              |                |
| (3) 本期减少金额 |               |               | 350,406.52   |              | 350,406.52     |
| —处置或报废     |               |               | 350,406.52   |              | 350,406.52     |
| (4) 期末余额   | 63,646,705.51 | 35,721,891.75 | 6,334,511.23 | 2,317,172.59 | 108,020,281.08 |
| 2. 累计折旧    |               |               |              |              |                |
| (1) 年初余额   | 20,599,691.98 | 17,231,752.17 | 2,787,977.38 | 1,869,280.28 | 42,488,701.81  |
| (2) 本期增加金额 | 1,511,609.26  | 1,547,731.44  | 407,501.49   | 99,482.82    | 3,566,325.01   |
| —计提        | 1,511,609.26  | 1,547,731.44  | 407,501.49   | 99,482.82    | 3,566,325.01   |
| (3) 本期减少金额 |               |               | 332,886.19   |              | 332,886.19     |
| —处置或报废     |               |               | 332,886.19   |              | 332,886.19     |
| (4) 期末余额   | 22,111,301.24 | 18,779,483.61 | 2,862,592.68 | 1,968,763.10 | 45,722,140.63  |
| 3. 减值准备    |               |               |              |              |                |
| (1) 年初余额   |               |               |              |              |                |

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 办公及其他设备    | 合计            |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| (2) 本期增加金额 |               |               |              |            |               |
| —计提        |               |               |              |            |               |
| (3) 本期减少金额 |               |               |              |            |               |
| —处置或报废     |               |               |              |            |               |
| (4) 期末余额   |               |               |              |            |               |
| 4. 账面价值    |               |               |              |            |               |
| (1) 期末账面价值 | 41,535,404.27 | 16,942,408.14 | 3,471,918.55 | 348,409.49 | 62,298,140.45 |
| (2) 年初账面价值 | 43,047,013.53 | 17,447,793.62 | 3,891,812.16 | 368,695.85 | 64,755,315.16 |



## 2、 暂时闲置的固定资产

无暂时闲置的固定资产

## 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无通过融资租赁租入的固定资产。

## 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无通过经营租赁租出的固定资产。

## 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无未办妥产权证书的固定资产。

## 6、 其他说明

所有权受限的固定资产情况

| 项目    | 账面价值          | 所有权受限的原因 |
|-------|---------------|----------|
| 房屋建筑物 | 23,057,644.55 | 抵押借款     |
| 运输设备  | 1,127,113.51  | 抵押借款     |
| 合计    | 24,184,758.06 |          |

## (八) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |              |               |
| (1) 年初余额   | 21,665,101.60 | 1,140,598.29 | 22,805,699.89 |
| (2) 本期增加金额 |               |              |               |
| —购置        |               |              |               |
| (3) 本期减少金额 |               |              |               |
| —处置        |               |              |               |
| (4) 期末余额   | 21,665,101.60 | 1,140,598.29 | 22,805,699.89 |
| 2. 累计摊销    |               |              |               |
| (1) 年初余额   | 3,397,997.37  | 460,459.55   | 3,858,456.92  |
| (2) 本期增加金额 | 216,651.02    | 57,029.92    | 273,680.94    |
| —计提        | 216,651.02    | 57,029.92    | 273,680.94    |
| (3) 本期减少金额 |               |              |               |

| 项目         | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|------------|---------------|------------|---------------|
| —处置        |               |            |               |
| (4) 期末余额   | 3,614,648.39  | 517,489.47 | 4,132,137.86  |
| 3. 减值准备    |               |            |               |
| (1) 年初余额   |               |            |               |
| (2) 本期增加金额 |               |            |               |
| —计提        |               |            |               |
| (3) 本期减少金额 |               |            |               |
| —处置        |               |            |               |
| (4) 期末余额   |               |            |               |
| 4. 账面价值    |               |            |               |
| (1) 期末账面价值 | 18,050,453.21 | 623,108.82 | 18,673,562.03 |
| (2) 年初账面价值 | 18,267,104.23 | 680,138.74 | 18,947,242.97 |

- 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况  
无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 其他说明

所有权受限的无形资产情况

| 项目    | 账面价值         | 所有权受限的原因 |
|-------|--------------|----------|
| 土地使用权 | 8,801,394.05 | 抵押借款     |
| 合计    | 8,801,394.05 |          |

(九) 长期待摊费用

| 项目     | 年初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 厂房加固改建 | 3,091,799.19 |        | 350,014.98 |        | 2,741,784.21 |
| 合计     | 3,091,799.19 |        | 350,014.98 |        | 2,741,784.21 |

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额     |         | 年初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 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 |
|    | 异        | 产       | 异        | 产       |

| 项目   | 期末余额          |               | 年初余额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 可抵扣暂时性差<br>异  | 递延所得税资<br>产   | 可抵扣暂时性差<br>异  | 递延所得税资<br>产   |
|      | 资产减值准备        | 46,113,369.38 | 7,760,851.17  | 46,787,522.50 |
| 递延收益 | 859,166.50    | 128,874.98    | 1,026,666.59  | 153,999.99    |
| 分期销售 | 184,361.60    | 27,654.23     | 279,782.68    | 41,967.40     |
| 合计   | 47,156,897.48 | 7,917,380.38  | 48,093,971.77 | 7,533,852.39  |

## 2、 未确认递延所得税资产明细

| 项目   | 期末余额         | 年初余额       |
|------|--------------|------------|
| 坏账准备 | 3,486,700.00 | 523,005.00 |
| 合计   | 3,486,700.00 | 523,005.00 |

## (十一) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 保证借款 |               |               |
| 合计   | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

### 2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

### 3、 其他说明

本公司与江苏银行盐城亭湖支行签订了合同编号为 DY10241700052 《最高额抵押合同》，抵押物为权证编号苏（2017）盐城市不动产权第 0082687 号的瑞鹤路 258 号 2 幢房地产，及【亭湖国用（2014）第 600762 号】所记载土地。截至 2018 年 6 月 30 日，抵押房产账面净值为 23,057,644.55 元，抵押土地使用权账面净值 8,801,394.05 元，为本公司编号为 SX102417001451 的《综合授信协议》项下的合同编号为 JK102417000554 的《流动资金借款合同》提供抵押担保，借款金额为 2,000 万元，借款期限为 2017 年 12 月 29 日至 2018 年 12 月 28 日。抵押担保期限为《最高额综合授信合同》生效之日起及该合同及其修订及补充所规定的授信额度使用期限届满之日。

同时,本公司股东陈雨峰及其配偶蔡亚珍与江苏银行股份有限公司盐城亭湖支行签订了编号为BZ102417001234的《最高额个人连带责任保证书》为该授信合同担保;本公司股东胡貽军及其配偶孙勤与江苏银行股份有限公司盐城亭湖支行签订了编号为BZ102417001235的《最高额个人连带责任保证书》为该授信合同担保。担保期限为《最高额综合授信合同》生效之日起及该合同及其修订及补充所规定的授信额度使用期限届满之日。

## (十二) 应付票据及应付账款

### 1、 应付账款列示:

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 10,747,221.46 | 32,961,179.29 |
| 1年以上 | 20,917,188.56 | 4,992,273.70  |
| 合计   | 31,664,410.02 | 37,953,452.99 |

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款:

无金额大于200万且账龄超过一年的重要应付账款。

### 3、 应付票据列示:

| 项目     | 期末余额      | 年初余额 |
|--------|-----------|------|
| 银行承兑汇票 | 50,000.00 | 0.00 |
|        |           | 0.00 |
| 合计     | 50,000.00 | 0.00 |

票据于2018年3月13日开出,出票人为江苏银行盐城亭湖支行,到期日为2018年9月12日,公司存入票据保证金5万元,票据已背书转让。

## (十三) 预收款项

### 1、 预收款项列示

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 27,455,925.90 | 25,414,377.46 |
| 1年以上 | 7,873,575.03  | 29,143.00     |
| 合计   | 35,329,500.93 | 25,443,520.46 |

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

无账龄超过一年的重要预收款项。

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 150,659.17 | 6,041,433.45 | 5,969,178.52 | 222,914.10 |
| 离职后福利-设定提存计划 |            | 745,710.00   | 745,710.00   |            |
| 辞退福利         |            |              |              |            |
| 一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合计           | 150,659.17 | 6,787,143.45 | 6,714,888.52 | 222,914.10 |

##### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 150,659.17 | 5,015,754.50 | 4,979,071.57 | 187,342.10 |
| (2) 职工福利费       |            | 386,570.66   | 386,570.66   |            |
| (3) 社会保险费       |            | 310,470.00   | 310,470.00   |            |
| 其中：医疗保险费        |            | 273,234.00   | 273,234.00   |            |
| 工伤保险费           |            | 23,919.75    | 23,919.75    |            |
| 生育保险费           |            | 13,316.25    | 13,316.25    |            |
| (4) 住房公积金       |            | 308,088.00   | 272,516.00   | 35,572.00  |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |            | 20,550.29    | 20,550.29    |            |
| (6) 短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| (7) 短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合计              | 150,659.17 | 6,041,433.45 | 5,969,178.52 | 222,914.10 |

##### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |      | 719,077.50 | 719,077.50 |      |
| 失业保险费  |      | 26,632.50  | 26,632.50  |      |
| 合计     |      | 745,710.00 | 745,710.00 |      |

#### (十五) 应交税费

| 税费项目  | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税   | 1,512,349.76 | 3,251,279.82 |
| 企业所得税 | 3,615.95     | 533,320.23   |
| 个人所得税 |              |              |
| 房产税   | 159,586.00   | 159,585.98   |
| 土地使用税 | 128,776.27   | 128,776.25   |
| 合计    | 1,804,327.98 | 4,072,962.28 |

## (十六) 其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 往来款  | 927,267.86    | 518,800.43    |
| 押金   | 13,650.00     | 12,750.00     |
| 预提费用 | 1,058,260.27  | 2,147,043.03  |
| 企业借款 | 15,614,555.52 | 25,022,388.88 |
| 其他   | 71,662.10     | 114,189.58    |
| 合计   | 17,685,395.75 | 27,815,171.92 |

### 2、账龄超过一年的重要其他应付款

无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (十七) 长期应付款

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 企业借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计   | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |

## (十八) 递延收益

| 项目   | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 10,769,668.28 |      | 621,249.18 | 10,148,419.10 |      |
| 合计   | 10,769,668.28 |      | 621,249.18 | 10,148,419.10 |      |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                   | 年初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|---------------|----------|------------|------|---------------|-------------|
| 精密数控金属加工成套设备技术改造项目财政补助 | 256,666.41    |          | 55,000.02  |      | 201,666.39    | 与资产相关       |
| 太阳能硅片切割丝自动拉拔数控机床项目     | 348,333.08    |          | 55,000.02  |      | 293,333.06    | 与资产相关       |
| 迁址扩建财政补贴               | 8,957,343.20  |          | 335,900.38 |      | 8,621,442.82  | 与资产相关       |
| 太阳能硅片切割丝自动拉拔数控机床项目     | 421,667.10    |          | 57,500.00  |      | 364,167.10    | 与资产相关       |
| 盐城市财政局工业转型升级技改专项资金     | 165,765.61    |          | 24,864.84  |      | 140,900.77    | 与资产相关       |
| 盐城市亭湖区财政局企业技改扩能奖励      | 223,853.23    |          | 33,577.98  |      | 190,275.25    | 与资产相关       |
| 江苏省工业转型升级奖励            | 396,039.65    |          | 59,405.94  |      | 336,633.71    | 与资产相关       |
| 合计                     | 10,769,668.28 |          | 621,249.18 |      | 10,148,419.10 |             |

(十九) 股本

| 项目   | 年初余额          | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 64,000,000.00 |                 |    |       |    |    | 64,000,000.00 |

(二十) 资本公积

| 项目          | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 75,888,313.05 |      |      | 75,888,313.05 |
| 合计          | 75,888,313.05 |      |      | 75,888,313.05 |



(二十一) 盈余公积

| 项目     | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,161,758.88 |      |      | 6,161,758.88 |
| 合计     | 6,161,758.88 |      |      | 6,161,758.88 |

(二十二) 未分配利润

| 项目                    | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 15,017,295.27 | 30,640,169.37 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 15,017,295.27 | 30,640,169.37 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -8,247,579.16 | 6,089,983.80  |
| 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               | 6,769,716.11  | 36,730,153.17 |

(二十三) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 24,911,666.20 | 21,467,456.12 | 60,954,581.24 | 38,606,273.57 |
| 其他业务 | 717,013.32    | 603,657.42    | 643,786.34    | 469,604.89    |
| 合计   | 25,628,679.52 | 22,071,113.54 | 61,598,367.58 | 39,075,878.46 |

(二十四) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 营业税     |            |              |
| 城市维护建设税 | 106,153.72 | 250,543.41   |
| 教育费附加   | 183,508.40 | 178,916.72   |
| 房产税     | 319,171.98 | 319,171.98   |
| 土地使用税   | 257,552.52 | 248,867.43   |
| 其他      | 25,909.30  | 18,115.80    |
| 合计      | 892,295.92 | 1,015,615.34 |

### (二十五) 销售费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 154,002.00 | 181,453.00 |
| 差旅费   | 52,549.48  | 58,967.75  |
| 运输费   | 245,481.53 | 18,460.00  |
| 业务招待费 | 180,856.82 | 315,138.05 |
| 广告宣传费 | 23,615.32  | 47,622.64  |
| 样品费   | 102,110.66 |            |
| 其他    | 11,456.72  |            |
| 合计    | 770,072.53 | 621,641.44 |

### (二十六) 管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 1,994,226.10 | 1,776,945.21 |
| 业务招待费   | 1,980,722.53 | 159,550.06   |
| 折旧摊销    | 855,537.75   | 650,816.98   |
| 咨询顾问中介费 | 199,811.32   | 198,113.21   |
| 差旅费     | 638,482.29   | 299,094.20   |
| 办公费     | 450,562.46   | 472,054.79   |
| 无形资产摊销  | 273,680.94   | 180,542.50   |
| 修理费     | 235,373.74   | 748,532.44   |
| 其他      | 318,575.61   | 134,644.26   |
| 合计      | 6,946,972.74 | 4,620,293.65 |

### (二十七) 研发费用

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------------|--------------|
| 人员人工费用           | 1,748,347.80 | 1,036,517.75 |
| 直接投入费用           | 1,791,877.55 | 1,912,372.93 |
| 用于研发活动的仪器、设备的折旧费 | 80,993.58    | 82,434.82    |
| 无形资产摊销           | 57,029.94    | 93,138.44    |
| 新产品设计费、新工艺规程制定费  | 50,000.00    |              |
| 其他相关费用           | 7,145.05     |              |
| 合计               | 3,735,393.92 | 3,124,463.94 |

**(二十八) 财务费用**

| 类别     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,612,315.75 | 1,159,224.92 |
| 减：利息收入 | 100,180.13   | 184,464.85   |
| 汇兑损益   | 0.00         |              |
| 其他     | 125,955.83   | 26,976.50    |
| 合计     | 1,638,091.45 | 1,001,736.57 |

**(二十九) 资产减值损失**

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额        |
|--------|-------------|--------------|
| 坏账损失   | -674,153.12 | 6,291,136.96 |
| 存货跌价损失 |             |              |
| 合计     | -674,153.12 | 6,291,136.96 |

**(三十) 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 |
|------------|----------|-----------|---------------|
| 固定资产资产处置损益 | 4,031.40 | 89,577.16 | 4,031.40      |
| 合计         | 4,031.40 | 89,577.16 | 4,031.40      |

**(三十一) 其他收益**

| 补助项目                       | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|------------|------------|-------------|
| 精密数控金属加工成套设备技术改造<br>项目财政补助 | 55,000.02  | 55,000.02  | 与资产相关       |
| 太阳能硅片切割丝自动拉拔数控机床<br>项目     | 55,000.02  | 55,000.02  | 与资产相关       |
| 迁址扩建财政补贴                   | 335,900.38 | 335,900.38 | 与资产相关       |
| 太阳能硅片切割丝自动拉拔数控机床<br>项目     | 57,500.00  | 57,500.00  | 与资产相关       |
| 盐城市财政局工业转型升级技改专项<br>资金     | 24,864.84  | 24,864.84  | 与资产相关       |
| 盐城市亭湖区财政局企业技改扩能奖<br>励      | 33,577.98  | 33,577.98  | 与资产相关       |
| 江苏省工业转型升级奖励                | 59,405.94  | 59,405.94  | 与资产相关       |

| 补助项目                          | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|------------|-------------|
| 2016 年度盐城市推进聚力创新十条政策奖励资金      | 251,100.00   |            | 与收益相关       |
| 2017 年市级战略性新兴产业组合拉丝机床行业标准奖励资金 | 200,000.00   |            | 与收益相关       |
| 2017 年市级战略性新兴产业组合拉丝机床行业标准奖励资金 |              | 253,400.00 | 与收益相关       |
| 专利资助经费                        |              |            | 与收益相关       |
| 合计                            | 1,072,349.18 | 874,649.18 |             |

### (三十二) 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 |          | 20,000.00 |               |
| 其他   | 4,865.81 | 2,600.00  | 4,865.81      |
| 合计   | 4,865.81 | 22,600.00 | 4,865.81      |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目            | 本期发生金额 | 上期发生金额    | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| 财政局非税往来标准化一次性奖励 |        | 20,000.00 | 与收益相关       |
| 合计              |        | 20,000.00 |             |

**(三十三) 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 |
|-------------|----------|----------|---------------|
| 对外捐赠        |          |          |               |
| 非流动资产毁损报废损失 |          |          |               |
| 其他          | 3,250.00 | 5,350.00 | 3,250.00      |
| 合计          | 3,250.00 | 5,350.00 | 3,250.00      |

**(三十四) 所得税费用**

**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 |             | 1,812,340.22 |
| 递延所得税费用 | -383,527.99 | -967,653.30  |
| 合计      | -383,527.99 | 844,686.92   |

**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                           | -8,673,111.07 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | -1,300,966.66 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 107,410.16    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       | -68,062.37    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 379,538.67    |
| 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 | 1,333,525.64  |
| 税法规定的额外可扣除费用                   | -834,973.43   |
| 所得税费用                          | -383,527.99   |

**(三十五) 现金流量表项目**

**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额       |
|--------|--------------|-------------|
| 政府补助收入 | 451,100.00   | 273,400.00  |
| 往来款等   | 1,334,849.22 | -146,531.39 |

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,785,949.22 | 126,868.61 |

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 经营费用及往来款等 | 9,843,111.75 | 3,778,898.20 |
| 合计        | 9,843,111.75 | 3,778,898.20 |

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |                |
| 净利润                              | -8,289,583.08  | 5,984,390.64   |
| 加：资产减值准备                         | -674,153.12    | 6,291,136.96   |
| 固定资产折旧                           | 3,566,325.01   | 3,169,291.11   |
| 无形资产摊销                           | 273,680.94     | 273,680.94     |
| 长期待摊费用摊销                         | 350,014.98     | 58,335.83      |
| 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） |                | -89,577.16     |
| 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）                  | 1,612,315.75   | 1,159,224.92   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -383,527.99    | -967,653.30    |
| 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）                 | -19,138,840.27 | -374,664.68    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 14,796,925.69  | -14,710,081.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 253,766.13     | 3,982,903.60   |
| 其他                               |                | -103,994.18    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -7,633,075.96  | 4,672,993.06   |
| 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                         |                |                |

| 补充资料            | 本期金额           | 上期金额          |
|-----------------|----------------|---------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况 |                |               |
| 现金的期末余额         | 1,255,147.68   | 4,005,122.02  |
| 减：现金的期初余额       | 21,057,713.30  | 5,303,136.24  |
| 加：现金等价物的期末余额    |                |               |
| 减：现金等价物的期初余额    |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额    | -19,802,565.62 | -1,298,014.22 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额         | 年初余额          |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金                        | 1,255,147.68 | 21,057,713.30 |
| 其中：库存现金                     | 46,443.27    | 30,096.77     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,208,704.41 | 21,027,616.53 |
| 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              | 1,255,147.68 | 21,057,713.30 |
| 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 | 50,000.00    |               |

### (三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末账面价值        | 受限原因 |
|--------|---------------|------|
| 其他货币资金 | 50,000.00     | 保证金  |
| 固定资产   | 24,184,758.06 | 抵押借款 |
| 无形资产   | 8,801,394.05  | 抵押借款 |
| 合计     | 33,036,152.11 |      |

## 六、 合并范围的变更

本期与上期相比，合并范围未发生变化



七、 在其他主体中的权益

(一) 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 |      |
| 江苏高和汽车零部件有限公司      | 江苏盐城  | 江苏盐城 | 制造业  | 100.00  |    | 出资设立 |
| 盐城永德机械制造有限公司       | 江苏盐城  | 江苏盐城 | 制造业  | 60.00   |    | 出资设立 |
| 江苏高和自动化有限公司<br>(注) | 江苏盐城  | 江苏盐城 | 制造业  | 67.00   |    | 出资设立 |

注：江苏高和自动化有限公司于 2016 年 3 月 8 日设立，注册资本为 2,000.00 万元，公司认缴 1,340.00 万元，截止至 2018 年 6 月 30 日，尚未实际出资。

2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|--------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 盐城永德机械制造有限公司 | 40%      | -21,393.36   |                | -1,308,847.84 |
| 江苏高和自动化有限公司  | 33%      | -20,610.56   |                | -218,233.05   |

**3、 重要非全资子公司的主要财务信息**

| 子公司名称        | 期末余额       |              |              |              |           |              | 年初余额       |              |              |              |           |              |
|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
|              | 流动资产       | 非流动资产        | 资产合计         | 流动负债         | 非流动<br>负债 | 负债合计         | 流动资产       | 非流动资产        | 资产合计         | 流动负债         | 非流动<br>负债 | 负债合计         |
| 盐城永德机械制造有限公司 | 728,257.73 | 1,146,617.82 | 1,874,875.55 | 5,146,995.14 |           | 5,146,995.14 | 759,436.81 | 1,190,607.11 | 1,950,043.92 | 5,168,680.12 |           | 5,168,680.12 |
| 江苏高和自动化有限公司  | 1,075.67   | 262,980.18   | 264,055.85   | 925,368.11   |           | 925,368.11   | 8,381.81   | 304,171.26   | 312,553.07   | 911,409.09   |           | 911,409.09   |

  

| 子公司名称        | 本期发生额 |            |        |            | 上期发生额 |             |        |            |
|--------------|-------|------------|--------|------------|-------|-------------|--------|------------|
|              | 营业收入  | 净利润        | 综合收益总额 | 经营活动现金流量   | 营业收入  | 净利润         | 综合收益总额 | 经营活动现金流量   |
| 盐城永德机械制造有限公司 |       | -53,483.39 |        | -16,216.08 |       | -141,122.55 |        | -13,650.52 |
| 江苏高和自动化有限公司  |       | -62,456.24 |        | -7,040.14  |       | -148,921.63 |        | -9,155.48  |

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为陈雨峰个人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|--------------|
| 盐城市高德机械制造有限公司 | 受同一最终控制方控制   |
| 胡贻军           | 股东           |
| 蔡亚珍           | 股东陈雨峰配偶      |
| 孙勤            | 股东胡贻军配偶      |

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期不存在关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况。

#### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期不存在关联受托管理/承包情况及委托关联、出包情况。

#### 3、 关联租赁情况

本期不存在关联租赁情况。

#### 4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方            | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 陈雨峰、蔡亚珍、胡贻军、孙勤 | 20,000,000.00 | 2017.12.27 | 2020.12.26 | 否          |

关联担保情况说明：

本公司与江苏银行股份有限公司盐城亭湖支行签订合同编号为SX102417001451，金额为2,000万元的《最高额综合授信合同》，授信期间自2017年12月27日至2020年12月26日，本公司股东陈雨峰及其配偶蔡亚珍与江苏银行股份有限公司盐城亭湖支行签订了编号为BZ102417001234的《最高额个人连带责任保证书》为该授信合同担保；本公司股东胡贻军及其配偶孙

勤与江苏银行股份有限公司盐城亭湖支行签订了编号为 BZ102417001235 的《最高额个人连带责任保证书》为该授信合同担保。

**5、 关联方资金拆借**

江苏高和汽车零部件有限公司于 2018 年 2 月 26 日,向盐城市高德机械制造有限公司借入营运资金 20 万元。

**6、 关联方资产转让、债务重组情况**

本期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

**7、 其他关联交易：无**

**(五) 关联方应收应付款项**

**1、 应付项目**

| 项目名称  | 关联方           | 期末账面余额     | 年初账面余额 |
|-------|---------------|------------|--------|
| 其他应付款 |               |            |        |
|       | 盐城市高德机械制造有限公司 | 200,000.00 |        |

**(六) 关联方承诺**

无需披露的关联方承诺。

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

| 种类                       | 金额            | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|--------------------------|---------------|-----------|----------------------|------------|----------------------|
|                          |               |           | 本期发生额                | 上期发生额      |                      |
| 精密数控金属线材加工成套设备技术改造项目财政补助 | 1,100,000.00  | 递延收益      | 55,000.02            | 55,000.02  | 其他收益                 |
| 太阳能硅片切割丝自动拉拔数控机床项目财政补助   | 1,100,000.00  | 递延收益      | 55,000.02            | 55,000.02  | 其他收益                 |
| 迁址扩建财政补助                 | 1,150,000.00  | 递延收益      | 335,900.38           | 335,900.38 | 其他收益                 |
| 太阳能硅片切割丝自动拉拔数控机床项目财政补助   | 13,436,015.00 | 递延收益      | 57,500.00            | 57,500.00  | 其他收益                 |
| 盐城市财政局工业转型升级技改专项资金       | 460,000.00    | 递延收益      | 24,864.84            | 24,864.84  | 其他收益                 |
| 盐城市亭湖区财政局企业技改扩能奖励        | 610,000.00    | 递延收益      | 33,577.98            | 33,577.98  | 其他收益                 |
| 江苏省工业转型升级奖励              | 1,000,000.00  | 递延收益      | 59,405.94            | 59,405.94  | 其他收益                 |

(二) 与收益相关的政府补助

| 种类                           | 金额         | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|
|                              |            | 本期发生额                | 上期发生额      |                      |
| 盐城市培育科技型中小企业奖励资金             | 253,400.00 |                      | 253,400.00 | 其他收益                 |
| 财政局非税往来标准化一次性奖励              | 20,000.00  |                      | 20,000.00  | 营业外收入                |
| 2016年度盐城市推进聚力创新十条政策奖励资金      | 251,100.00 |                      |            | 其他收益                 |
| 2017年市级战略性新兴产业组合拉丝机床行业标准奖励资金 | 200,000.00 |                      |            | 其他收益                 |

**十、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

本公司无需要披露的重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

本公司无需要披露的或有事项。

**十一、 资产负债表日后事项**

**(一) 重要的非调整事项**

无需披露的重要非调整事项。

**(二) 利润分配情况**

2018年4月24日公司召开第三届董事会第六次会议，会议决议审批通过本审计报告批准报出，并通过了《公司2017年度利润分配方案》：本年度实现的可供股东分配利润为15,017,295.27元，拟定2017年度不进行利润分配，本年度未分配利润转入下一年度。

**(三) 销售退回**

无需说明在资产负债表日后发生重要销售退回情况。

**(四) 其他资产负债表日后事项说明**

无需说明的其他资产负债表日后事项。

**十二、 其他重要事项**

**(一) 前期会计差错更正**

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

**(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项**

无需披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |               |          |               | 年初余额           |        |               |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               | 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账款  |               |        |               |          |               |                |        |               |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 73,558,633.34 | 90.82  | 24,806,888.45 | 33.72    | 48,751,744.89 | 97,251,718.60  | 92.90  | 27,783,670.60 | 28.57    | 69,468,048.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 7,433,700.00  | 9.18   | 7,433,700.00  | 100.00   |               | 7,433,700.00   | 7.10   | 7,433,700.00  | 100.00   |               |
| 合计                    | 80,992,333.34 | 100.00 | 32,240,588.45 |          | 48,751,744.89 | 104,685,418.60 | 100.00 | 35,217,370.60 |          | 69,468,048.00 |

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   | 30,495,890.04 | 1,524,794.50  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 9,554,523.51  | 955,452.35    | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 22,363,156.39 | 11,181,578.20 | 50.00    |
| 3 年以上   | 11,145,063.40 | 11,145,063.40 | 100.00   |
| 合计      | 73,558,633.34 | 24,806,888.45 |          |

**2、 本期计提、收回或转回应收账款情况**

本期转回坏账准备金额 2,976,782.15 元；

**3、 本期实际核销的应收账款情况**

本期无实际核销的应收账款情况。

**4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况**

| 单位名称           | 期末余额          |                 |              |
|----------------|---------------|-----------------|--------------|
|                | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备         |
| 江苏奥玛德新材料科技有限公司 | 14,492,000.00 | 17.89           | 7,246,000.00 |



| 单位名称               | 期末余额          |                    |               |
|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
|                    | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例<br>(%) | 坏账准备          |
| 凡登（常州）新型金属材料技术有限公司 | 10,347,421.53 | 12.78              | 3,017,287.16  |
| 日照海卓液压有限公司         | 9,168,916.00  | 11.32              | 605,891.60    |
| 山西腾升钢帘线有限公司        | 6,973,400.00  | 8.61               | 6,973,400.00  |
| 青岛一津机械有限公司         | 6,636,240.00  | 8.19               | 331,812.00    |
| 合计                 | 47,617,977.53 | 58.79              | 18,174,390.76 |

**5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

**6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

**(二) 其他应收款**

**1、 其他应收款分类披露：**

| 类别 | 期末余额 |      |      | 年初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

财务报表附注

|                            | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |              |
|----------------------------|--------------|-----------|--------------|-------------|--------------|--------------|-----------|--------------|-------------|--------------|
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款  | 7,497,398.83 | 82.69     | 1,318,200.00 | 17.58       | 6,179,198.83 | 7,466,483.05 | 83.04     | 1,088,200.00 | 14.57       | 6,378,283.05 |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  | 1,569,796.59 | 17.32     | 495,184.01   | 31.54       | 1,074,612.58 | 1,525,442.53 | 16.96     | 428,346.58   | 28.08       | 1,097,095.95 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 |              |           |              |             |              |              |           |              |             |              |
| 合计                         | 9,067,195.42 | 100.01    | 1,813,384.01 | 49.12       | 7,253,811.41 | 8,991,925.58 | 100.00    | 1,516,546.58 |             | 7,475,379.00 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）   | 期末余额         |              |         | 计提理由           |
|--------------|--------------|--------------|---------|----------------|
|              | 其他应收账款       | 坏账准备         | 计提比例（%） |                |
| 盐城永德机械制造有限公司 | 5,147,481.43 |              |         | 合并关联方<br>不计提坏账 |
| 江苏高和自动化有限公司  | 931,717.40   |              |         | 合并关联方<br>不计提坏账 |
| 无锡鑫润工业炉有限公司  | 1,418,200.00 | 1,318,200.00 | 92.95   | 预计收回可<br>能性较低  |
| 合计           | 7,497,398.83 | 1,318,200.00 |         |                |

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   | 1,098,945.35 | 54,947.27  | 5       |
| 1 至 2 年 | 29,685.00    | 2,968.50   | 10      |
| 2 至 3 年 | 7,796.00     | 3,898.00   | 50      |
| 3 年以上   | 433,370.24   | 433,370.24 | 100     |
| 合计      | 1,569,796.59 | 495,184.01 |         |

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 296,837.43 元；

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

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       | 年初账面余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 往来款      | 8,375,048.39 | 7,881,742.81 |
| 员工借款及备用金 | 692,147.03   | 853,443.93   |
| 其他       |              | 256,738.84   |
| 合计       | 9,067,195.42 | 8,991,925.58 |

**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           | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|------|--------------|------|-----------------|--------------|
| 盐城永德机械制造有限公司   | 往来款  | 5,147,481.43 | 一年以内 | 56.78           |              |
| 无锡鑫润工业炉有限公司    | 往来款  | 1,418,200.00 | 2-4年 | 15.77           | 1,318,200.00 |
| 江苏高和自动化有限公司    | 往来款  | 931,717.40   | 一年以内 | 10.21           |              |
| 张兆清            | 往来款  | 287,046.83   | 一年以内 | 1.8             | 14,352.34    |
| 青岛申达知识产权代理有限公司 | 往来款  | 148,785.00   | 一年以内 | 1.28            | 7,439.25     |
| 合计             |      | 7,933,230.66 |      | 85.84           | 1,339,991.59 |

**6、涉及政府补助的应收款项**

本期无涉及政府补助的其他应收款。

**7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

**(三) 长期股权投资**

| 项目         | 期末余额         |      |              | 年初余额         |            |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------------|--------------|
|            | 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     | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 | 5,600,000.00 | 600,000.00 | 5,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |              |            |              |
| 合计         | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 | 5,600,000.00 | 600,000.00 | 5,000,000.00 |

**1、对子公司投资**

| 被投资单位        | 年初余额       | 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   |
|--------------|------------|------|------|------------|----------|------------|
| 盐城永德机械制造有限公司 | 600,000.00 |      |      | 600,000.00 |          | 600,000.00 |

| 被投资单位         | 年初余额         | 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   |
|---------------|--------------|------|------|--------------|----------|------------|
| 司             |              |      |      |              |          |            |
| 江苏高和汽车零部件有限公司 | 5,000,000.00 |      |      | 5,000,000.00 |          |            |
| 合计            | 5,600,000.00 |      |      | 5,600,000.00 |          | 600,000.00 |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 24,911,666.20 | 21,467,456.12 | 60,954,581.24 | 38,606,273.57 |
| 其他业务 | 754,813.32    | 603,657.42    | 681,586.34    | 469,604.89    |
| 合计   | 25,666,479.52 | 22,071,113.54 | 61,636,167.58 | 39,075,878.46 |

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | 4,031.40     |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,072,349.18 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 1,615.81     |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 2,976,782.15 |    |
| 所得税影响额  | -608,215.07  |    |
| 少数股东权益影响额                                     |              |    |
| 合计  | 3,446,563.47 |    |

(二) 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<br>(%) | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 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          | -5.26             | -0.13   | -0.13  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.45             | -0.18   | -0.18  |

江苏高和智能装备股份有限公司

二〇一八年八月二十二日